



II JAARREKENING

Vergaderdocument

- Balans
- Waarderingsgrondslagen
- Toelichting balans
- Programmarekening
- Toelichting programmarekening
- Overzicht incidentele baten en lasten

BALANS

Activa	(bedragen * € 1)	31-12-13	31-12-12
Vaste activa			
<u>Immateriële vaste activa</u>			
- kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio			
- kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.		27.633	65.331
Totaal immateriële vaste activa		27.633	65.331
<u>Materiële vaste activa</u>			
- investeringen met een economisch nut		151.483.594	149.341.842
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		26.481.729	22.795.749
<i>Waarvan activa in erfpacht</i>			
Totaal materiële vaste activa		177.965.323	172.137.592
<u>Financiële vaste activa</u>			
Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen		352.433	352.433
- Gemeenschappelijke regelingen		0	0
- Overige verbonden partijen			
Leningen aan:			
- Woningcorporaties		0	0
- Deelnemingen		0	0
- Overige verbonden partijen		0	0
Overige langlopende geldleningen		2.161.705	2.228.815
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer			
Bijdragen aan activa in eigendom van derden			
Totaal financiële vaste activa		2.514.137	2.581.247
Totaal vaste activa		180.507.093	174.784.170
Vlottende activa			
<u>Voorraden</u>			
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:			
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden		4.999.464	4.844.051
- Grond- en hulpstoffen			0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		427.743	659.394
Gereed product en handelsgoederen			
Vooruitbetalingen			
Totaal voorraden		5.427.207	5.503.445
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Vorderingen op openbare lichamen		7.354.060	5.623.952
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen			
overige vorderingen		6.300.689	6.326.969
Overige uitzettingen			
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		13.654.749	11.950.921
Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi)		48.259	123.480
<u>Overlopende activa</u>			
Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen		0	0
Overige overlopend activa		2.420.937	2.234.282
Totaal overlopende activa		2.420.937	2.234.282
Totaal vlottende middelen		21.551.151	19.812.128
Totaal Activa		202.058.244	194.596.298

Passiva (bedragen * € 1)	31-12-13	31-12-12
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves:		
– Algemene reserve	8.189.374	9.700.297
– Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen	5.094.714	5.459.170
– Overige bestemmingsreserves	65.715.404	66.217.137
Resultaat voor bestemming	4.218.958	3.343.474
Totaal eigen vermogen	83.218.450	84.720.078
Voorzieningen	2.659.682	2.929.197
<u>Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer</u>		
Obligatieleningen	0	0
Onderhandse leningen van:		
– Binnenlandse pensioenfondsen en verzekeringsinstellingen	0	0
– Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	83.658.793	83.971.193
– Binnenlandse bedrijven		
– Overige binnenlandse sectoren		
-- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren		
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	80.000	40.000
Totaal vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	83.738.793	84.011.193
Totaal vaste passiva	169.616.926	171.660.468
Vlottende passiva		
<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Kasgeldleningen	8.000.000	0
Bank- en giroaldi	1.645.698	2.525.846
Overige schulden	15.399.510	11.433.223
Totaal netto vlott. schulden, met een rentetypische looptijd < dan een jaar	25.045.208	13.959.070
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen	369.930	1.455.369
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	0	756.000
Overige overlopende passiva	7.026.181	6.765.391
Overlopende passiva	7.396.111	8.976.760
Totaal vlottende passiva	32.441.319	22.935.830
Totaal Passiva	202.058.245	194.596.298
Borgstellingen of garantstellingen	115.308.435	43.736.292

WAARDERINGSGRONDSLAGEN

Balans

Immateriële vaste activa

Dit zijn kapitaaluitgaven waar geen bezittingen tegenover staan. De waarderingsgrondslag is tegen verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen en ontvangsten. Conform de BBV voorschriften is afschrijvingsduur 5 jaar, ingaande in het jaar na ingebruikname.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa kunnen worden ingedeeld in de categorieën investeringen met een economisch nut of investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investerings met een economisch nut worden, indien het bedrag hoger is dan € 20.000,-, lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur. Deze vaste activa worden geactiveerd voor het bedrag van de investering, reserves worden niet in mindering gebracht op het actief. Bijdragen van derden die een directe relatie met het actief en de waardering ervan hebben, mogen wel in mindering gebracht worden. Activa met een economisch nut worden resultaat onafhankelijk afgeschreven. Extra afschrijven voor activa met een economisch nut is uitsluitend toegestaan als er sprake is van een duurzame waardevermindering, of als het actief eerder buiten werking wordt gesteld.

Onder investeringen met een maatschappelijk nut wordt verstaan investeringen in aanleg en onderhoud van (inrichting) wegen, waterwegen, civiele kunstwerken, groen en kunstwerken.

Deze activa wordt geactiveerd, eventueel onder aftrek van bijdragen van derden en bestemmingsreserves en wordt op een zo kort mogelijke termijn af geschreven. Er mag resultaat afhankelijk afgeschreven worden en extra afschrijven is toegestaan.

Hiervan kan bij raadsbesluit worden afgeweken. In geval van activering bij raadsbesluit wordt het actief lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur zoals genoemd in de notitie afschrijvingsbeleid gemeente Woerden.

De eerste afschrijving van een vaste activa vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de uitgaven plaats hebben gevonden.

De afschrijvingstermijnen zijn in het algemeen voor:

- Gronden en terreinen	geen afschrijving
- Woonruimten	40 jaar
- Bedrijfsgebouwen	40 jaar
- Grond-, weg en waterbouwkundige werken	10 tot 60 jaar
- Vervoermiddelen	5 tot 10 jaar
- Machines, apparaten en installaties	5 tot 20 jaar
- Overige materiële vaste activa	5 jaar

Voor de specifieke afschrijvingstermijn per object wordt verwezen naar de notitie uitwerking van de beleidsregels omtrent waarden en afschrijven raadsbesluit 14 december 2006.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen leningen verstrekt aan derden en woningbouwcorporaties worden gewaardeerd tegen de nominale waarde minus de aflossingen. De deelnemingen worden gewaardeerd tegen de kostprijs. Indien deze posten duurzaam in waarde verminderen, wordt de waarde navenant aangepast.

Vorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen aanschaffingsprijs. De onderhanden werken inzake grondexploitaties van het grondbedrijf worden gewaardeerd tegen kostprijs en verminderd met ontvangsten. Na volledige afronding van een complex worden de winsten genomen en gestort in de algemene reserve van het grondbedrijf (zie ook grondslagen grondexploitatie ontleend aan de jaarrekening van het grondbedrijf). Bij uitzondering wordt er tussentijds al een gedeelte van de winst genomen, dit betreffen dan stortingen in reserves algemene dienst en grondbedrijf welk reeds bij raadsbesluit zijn bepaald.

Vorderingen

Vorderingen worden tegen de nominale waarde geregistreerd. Er is rekening gehouden met een eventuele oninbaarheid door middel van de onder vorderingen opgenomen post voorziening dubieuze debiteuren.

Liquide middelen

De tegoeden staan ter vrije beschikking, de liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Overige vorderingen en overlopende activa

Deze posten worden verantwoord tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen zijn opgenomen de algemene vrije reserves, de bestemmingsreserves met besluitvorming en de bestemmingsreserves zonder besluitvorming. Het eigen vermogen wordt gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd wegens verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten. Tevens vindt vorming plaats op basis van kosten die in een volgend verslagjaar zullen worden gemaakt, terwijl het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het verslagjaar of in een van de voorafgaande verslagjaren en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal verslagjaren. Rentetoevoegingen zijn verboden. Over de aanwending van de rentebaten mag afzonderlijk worden beslist en is conform de begroting toegevoegd aan de algemene reserve. Voorzieningen worden opgenomen tegen de contante waarde.

Langlopende schulden

Onder langlopende schulden worden verstaan de schulden met een oorspronkelijke looptijd van twee jaar of langer. Opgenomen is het oorspronkelijk geleende bedrag minus de aflossingen. De langlopende schulden worden tegen nominale waarde gewaardeerd.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Rekening van baten en lasten.

In de rekening worden de baten en de lasten op dezelfde wijze gerangschikt als in de begroting. Zowel de baten en de lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij worden de baten en de lasten van het begrotingsjaar in de rekening opgenomen, onverschillig of zij tot ontvangsten of uitgaven in dat jaar leiden, of hebben geleid.

Ten aanzien van de grondexploitatie geldt nog in het bijzonder:

De uitgaven voor beheer, aankopen, bouw- woonrijpmaken en bijdragen fonds Infra Structurele Werken (Bovenwijkse voorzieningen), alsmede de inkomsten uit grondverkoop worden in de Winst- en Verliesrekening opgenomen.

Het saldo van deze uitgaven en inkomsten komt tot uitdrukking in de post "mutaties voorraden". Met deze methodiek wordt voldaan aan de voorschriften ten aanzien van de bouwgrond exploitatie.

Enkele in de jaarrekening gehanteerde begrippen worden onderstaand nader omschreven.

1a. Voorraden/onderhanden werk.

In de balanspost onderhanden werk is onder meer het saldo van de werkelijk betaalde kosten van bouwrijpmaken, grondaankopen etc. en de opbrengsten vanuit grondverkoop opgenomen; positieve of negatieve calculatieverschillen worden respectievelijk ten laste of ten gunste van het onderhanden werk gebracht. Het saldo van deze post (ook wel boekwaarde genoemd) kan zowel positief (meer uitgegeven dan ontvangen), als negatief (meer ontvangen dan uitgegeven) zijn.

1b. Overige activa en passiva.

De overige activa en passiva zijn opgenomen tegen de nominale waarde.

2. Nog te realiseren.

Bij grondaankopen en grondverkoop wordt, nadat het raadsbesluit is genomen, de schuld c.q. vordering opgenomen in de administratie op de rekening nog te transporteren grondaankopen of grondverkoop. Als tegenrekening dient de rekening "nog te realiseren". Na transport van de gronden worden de kosten c.q. opbrengsten ten laste respectievelijk ten gunste van de exploitatierekening verantwoord en via de mutatie onderhanden werk in de boekwaarde opgenomen.

3. Verwerking rente in de jaarrekening.

De betaalde of ontvangen rente op de kapitaalverstrekking door de algemene dienst, alsmede de ontvangen rente bij grondverkopen worden in de exploitatierekening toegerekend aan de diverse complexen. Het saldo van deze rentebaten en lasten wordt via de post mutaties onderhanden werk/voorraden bijgeschreven of in mindering gebracht op de boekwaarde onderhanden werk.

4. Bedrijfsresultaat.

Het bedrijfsresultaat bestaat uit de resultaten bij definitieve afwikkeling van complexen.

Toelichting op de activa

Alle bedragen * € 1

2013**Vaste activa** 180.507.093**Immateriële vaste activa** 27.633**Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief** 27.633

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
65.331	0	0	37.699	0	0	27.633

Materiële vaste activa 177.965.323**Investerings met een economisch nut** 151.483.594

Boekwaarde 31-12-12	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
149.341.842	8.898.569	531.580	5.100.932	1.124.305	0	151.483.594

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-13	31-12-12
1 Gronden en terreinen	6.164.738	6.177.704
2 Woonruimten	942.549	963.281
3 Bedrijfsgebouwen	118.482.918	119.294.768
4 Grond- weg en waterwerken	13.536.704	11.736.400
5 Vervoersmiddelen	662.741	785.649
6 Machines, apparaten en installaties	2.535.642	2.013.971
7 Overigen	9.158.303	8.370.071
	<u>151.483.594</u>	<u>149.341.842</u>

1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
6.177.704	0	0	12.966	0	0	6.164.738

2. Woonruimten

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
963.281	0	0	20.732	0	0	942.549

3. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
119.294.768	3.526.638	0	3.214.182	1.124.305	0	118.482.918

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen zijn:

* Uitbreiding Minkemacollege	€	1.502.601
* Nieuwbouw en herhuisvesting Praktijkschool	€	1.435.856
* Bouw nieuw afvalbrengrstation	€	347.395
* Energiebesparende maatregelen zwembad Batenstein	€	232.789

De bijdragen derden betreft voornamelijk een bijdrage van het Minkemacollege voor gebruik- en milieu voorzieningen.

4. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
11.736.400	2.576.201	0	775.898			13.536.704

De investeringen hebben voornamelijk betrekking op riolering en gemalen.

5. Vervoersmiddelen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
785.649	36.480	0	159.389	0	0	662.741

De investering betreft de aanschaf van een tractor Case 2 sport.

6. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
2.013.971	877.423	0	355.752	0	0	2.535.642

De belangrijkste investeringen zijn gedaan voor de vervanging van de diverse pompunits (€ 623.162) en de vervanging van diverse parkeerautomaten (€ 138.540).

7. Overigen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
8.370.071	1.881.826	531.580	562.014	0	0	9.158.303

O.a. de volgende investeringen hebben in de loop van het jaar plaats gevonden:

* milieumaatregelen riool	€	1.401.338
* containers afvalbrengrstation	€	182.410
* 1e inrichting Praktijkschool	€	103.248

De desinvesteringen betreffen de afboeking boekwaarde van inventariskosten bibliotheek de Beuk (€ 421.865) en van het Klanten Contact Centrum (€ 109.715).

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	26.481.729
---	-------------------

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
22.795.749	8.888.903	1.491.018	1.569.194	2.142.711	0	26.481.729

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-13	31-12-12
2 Bedrijfsgebouwen	€ 267.902	298.668
3 Grond- weg en waterwerken	€ 25.745.279	21.954.906
4 Machines, apparaten en installaties	€ 22.682	27.642
5 Overigen	€ 445.865	514.533
	€ 26.481.729	22.795.749

2. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
298.668	0	0	30.765	0	0	267.902

3. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
21.954.906	8.880.416	1.491.018	1.456.313	2.142.711	0	25.745.279

O.a. de volgende investeringen hebben plaatsgevonden:

* Diverse Bravo-projecten	€ 3.135.762
* Vervanging verharding diverse wegen	€ 2.352.924
* Bruggen 2012 en 2013	€ 925.582
* Reconstructie diverse wegen	€ 910.761
* Vervanging beschoeiing	€ 570.567
* Herinrichting Stationsomgeving	€ 321.415
* Vervanging speelplaatsen	€ 245.189

De belangrijkste desinvestering betreft diverse bijdragen uit de Reserve Infrastructurale werken (€ 1.420.018)

De belangrijkste bijdrage van derden heeft betrekking op:

* Bijdrage BRU inzake westelijke ontsluiting A-12.	€ 1.825.264
* Bijdrage Provincie Utrecht Herinrichting Stationsomgeving	€ 300.992

4. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings- investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
27.642	0	0	4.960	0	0	22.682

5. Overigen

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings- investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2013
514.533	8.487	0	77.156	0	0	445.865

De investering betreft de koppeling groenbeheersysteem vastgoedbeheer.

Financiële vaste activa **2.514.137**

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen **352.433**

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013
352.433	0	0	0	352.433

De volgende aandelen en effecten zijn in het bezit van de gemeente:

* Aandelen BNG	€	235.995
* Aandelen Vitens	€	72.902
* Effecten BNG	€	43.536
	€	<u>352.433</u>

Kapitaalverstrekking Gemeenschappelijke regelingen **0**

Boekwaarde 31-12-2012	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013
0	0	0	0	0

Overige langlopende geldleningen **2.161.705**

Boekwaarde 31-12-12	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2013
2.228.815	30.000	0	97.110	2.161.705

De boekwaarde per 31-12-2013 betreft de volgende leningen:

* Leningen St. gebouwen beheer Woerden	€	1.598.865
* Achtergestelde geldlening Vitens	€	326.565

* Verstrekte geldleningen aan ambtenaren	€	158.785
* Verstrekte duurzaamheidsleningen	€	71.489
* Postduivenvereniging de Gevleugelde vrienden	€	6.000
	€	<u>2.161.705</u>

Wloftende activa **23.153.291**

Voorraden **7.029.347**

Niet in exploitatie genomen bouwgronden **4.999.464**

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
4.844.051	252.998	97.585	4.999.464

Boekwaarde per 31-12-2012	€	5.799.464
Voorziening verlies Breeveld	€	<u>-800.000</u>
Boekwaarde 31-12-2013 subadministratie Grondbedrijf	€	<u>4.999.464</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Breeveld

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
5.299.969	232.856	0	5.532.826

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen voor € 800.000

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

Overige percelen

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
344.082	20.141	97.585	266.638

Dit betreft de inbreng van de complexen Zegveld verspreide percelen, compensatie gronden Harmelen en het project Schilderspark.

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

De opbrengst heeft betrekking op de verkoop van een kavel aan de Recreatieplas Snel & Polanen.

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt € 1,54.

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
659.394	4.360.616	2.085.971	2.029.883

Boekwaarde per 31-12-2012	€	14.150.238
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€	-510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland		-12.980.000
Boekwaarde 31-12-2012 subadministratie Grondbedrijf	€	<u>659.394</u>

De genoemde boekwaarde per 31-12-2012 is inclusief een voorziening gevormd voor het complex Oranjestraat/de Sluis en voor het complex Defensie-eiland.

Na verwerking van de voorzieningen krijgen we het volgende beeld:

Boekwaarde per 31-12-2013	€	16.424.883
Voorziening verlies Defensie-eiland	€	-15.997.140
Boekwaarde 31-12-2013 subadministratie Grondbedrijf	€	<u>427.743</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Snel en Polanen

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
-901.938	3.207.302	1.329.042	976.322

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op:

* de kosten voor bouw/woonrijp maken	€	2.093.978
* planontwikkelingskosten	€	905.248
* bijdr. diverse fondsen (R.I.W./groenfonds)	€	96.991

De opbrengst betreft voornamelijk de verkoop van gronden.

Oranjestraat/de Sluis

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
482.702	34.762	517.464	0

De besteding betreft voornamelijk de rentekosten.

Per 31-12-2013 is dit complex afgesloten. Het voordeleg resultaat van € 6.380 is gestort in de Algemene reserve Grondbedrijf.

Kamerik N.O. II

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
-404.087	117.852	17.957	-304.192

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op planontwikkelingskosten (€ 102.111).

De opbrengsten betreffen voornamelijk rentebaten.

Defensie-eiland

Boekwaarde 31-12-2012	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2013
14.973.560	1.000.700	221.508	15.752.752

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen van € 15.997.140

De rentelast voor dit complex bedroeg over 2013 € 606.738. De planontwikkelingskosten waren € 393.962.

De verkregen opbrengsten betreft o.a. de verkoop van grond.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	13.654.749
--	-------------------

Vorderingen op openbare lichamen	7.354.060
---	------------------

Overige vorderingen	6.300.689
----------------------------	------------------

Debiteuren	€	2.119.919
Voorziening dubieuze debiteuren	€	-48.061
Overigen	€	4.228.831
	€	<u>6.300.689</u>

Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi)	48.259
--	---------------

	31-12-13	31-12-12
De specificatie luidt als volgt:		
Bank en girosaldi	€ 12.586	38.889
Bank- en girosaldi Parkeer Groep Nederland	€ 35.673	84.591
	€ <u>48.259</u>	<u>123.480</u>

De kredietfaciliteit bedraagt bij de B.N.G. € 9.000.000 en bij de Fortisbank € 6.807.

Overlopende activa	2.420.937
---------------------------	------------------

Vooruitbetaalde posten	1.972.369
Nog te ontvangen bedragen	448.568
Overigen	0
Totaal	<u>€ 2.420.937</u>

Toelichting op de passiva

Alle bedragen * € 1

2013

Vaste passiva 169.616.926

Reserves 78.999.492

Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
81.376.603	8.315.828	10.692.940			0	78.999.492

De reserves worden onderscheiden naar:

- **Algemene reserves**, hieronder wordt verstaan algemeen vrij beschikbaar.
- **Bestemmingsreserves** die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen in de tarieven die aan derden in rekening worden gebracht, maar die niet specifiek besteed hoeven te worden.
- **Overige bestemmingsreserves**, hieronder wordt verstaan reserves met een specifiek doel, waarvan alleen de raad bevoegd is de bestemming te wijzigen.

Reserves	31-12-2013	31-12-2012
algemene vrije reserves	8.189.734	9.700.297
bestemmingsreserves	5.094.714	5.459.170
overige bestemmingsreserves	65.715.404	66.217.137
totaal reserve	78.999.492	81.376.604

Algemene vrije reserves 8.189.734

Algemene reserve

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminderin g ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
5.272.510	3.388.533	2.093.577	0		0	6.567.466

Deze reserve fungeert als buffer voor calamiteiten en exploitatietekorten. Incidentele uitgaven worden ten laste en incidentele inkomsten en rentetoevoeging van een groot aantal reserves en voorzieningen worden ten gunste van deze reserve gebracht. Tevens dient de reserve voor het neutraliseren van negatieve reserves.

De raad heeft bij de vaststelling van de jaarrekening 2012 besloten een deel van het positieve resultaat (€ 635.386) aan de reserve toe te voegen.

Tevens is het voordelig saldo van de 1e bestuursrapportage 2013 en de structurele doorwerking van de 2e bestuursrapportage 2012 (€ 1.097.555) toegevoegd aan de reserve.

Het saldo van de Reserve Meerjarenperspectief (€ 325.597) is overgeboekt naar de Algemene Reserve.

Als gevolg van het bereiken van het maximale saldo zijn de reserves Renterisico en WMO afgeroomd met resp. € 361.504 en € 82.615 t.g.v. de Algemene Reserve.

De onttrekkingen hebben betrekking op het dekkingsplan behorend bij de programmabegroting 2013 (€ 550.000) en het saldo van de 2e bestuursrapportage 2013 en parkeren (Raadsbesluit 28-2-2013).

Meerjarenperspectief

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
374.735	0	374.735	0	0	0	0

De reserve is bedoeld voor het tijdig kunnen inspelen op factoren, die incidenteel een negatief financieel effect hebben op de exploitatiebegroting. In de huidige praktijk komen alleen de nog lopende incidentele prioriteiten 2009-2012 ten laste van deze reserve.

De onttrekking betreft voornamelijk het overboeken van het saldo per 31-12-2013 (€ 325.597) naar de Algemene reserve.

Per 31-12-2013 is deze reserve komen te vervallen.

Algemene reserve grondbedrijf

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
4.053.052	785.996	3.217.140	0		0	1.621.908

Deze reserve dient om onvoorziene risico's in de grondexploitaties op te vangen.

De toevoeging bestaat uit rente 2013 en het saldo van complex Oranjestraat/de Sluis (€ 6.380) per 31-12-2013.

De onttrekking betreft een aanvulling op de verliesvoorziening Defensie-eiland (€ 3.017.140) en een bijdrage aan de Algemene dienst (€ 200.000), conform het dekkingsplan 2010 t/m 2014.

Bestemmingsreserves

5.094.714

Reserve afvalstoffenheffing

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
3.799.115	0	376.451	0	0	0	3.422.664

Deze reserve wordt gebruikt voor de egalisatie van de exploitatieoverschotten/tekorten op de reiniging/afvalstoffenheffing.

De onttrekking betreft het negatieve resultaat 2013 op het product Inzamelen, afvoeren & verwerken afval.

Reserve riolering

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminder ing ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.660.055	62.252	50.257	0	0	0	1.672.050

Deze reserve wordt gebruikt voor de egalisatie van de exploitatieoverschotten/tekorten op de riolering.

De toevoegingen betreft de rente over 2013.

De onttrekking betreft het negatieve exploitatieresultaat op het product riolering.

Overige Bestemmingsreserves	65.715.404
------------------------------------	-------------------

Structurele dekking exploitatie

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminder ing ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
30.877.326	0	0	0	0	0	30.877.326

De rente van deze reserve dient structureel ter dekking van exploitatie-uitgaven.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Egalisatie BTW compensatiefonds

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminder ing ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
296.585	0	100.000	0	0	0	196.585

De reserve dient voor het neutraliseren van de gevolgen van het BTW-compensatiefonds.

De onttrekking (€ 100.000) betreft het deel wat voor 2013 nodig is ter neutralisering van de gevolgen van de invoering van het BTW-compensatiefonds.

Reserve groenfonds

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminder ing ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
224.415	39.457	3.155	0	0	0	260.717

Het groenfonds wordt gebruikt ter uitvoering van groenplannen, subsidie onderhoud aan particulieren bijzondere status bomen, uitvoeringsbudget landschapsbeleid, landschapsbeleidsplan, groenstructuurplan en het aanleggen van ecologische verbindingszones.

De toevoeging betreft de verkoop van kavels (in de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. het Groenfonds).

De onttrekking betreft een bijdrage aan onderhoud particuliere bomen bijzondere status.

Reserve infrastructurale werken

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminderin g ivm activa	Saldo 31-12-2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
15.440.141	970.123	1.021.046		0	0	15.389.218

Het doel van deze reserve is het realiseren van bovenwijkse voorzieningen van veelal grote omvang en met name wegeaanleg in het kader van BRAVO.

De toevoeging van de rente bedraagt € 579.005 en een toevoeging van € 302.489 betreft het saldo van diverse herontwikkelingslocaties cq. kostenverhaal.

Een toevoeging van € 88.529 heeft betrekking op de verkoop van kavels. In de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. Infrastructurale werken.

De onttrekking heeft betrekking op BRAVO-projecten 3, 6a/6b en 8.

Reserve Verkeers Circulatie Plan

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminderin g ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
930.976	288.338	388.267	0	0	0	831.047

Deze reserve dient voor een gelijkmatige opvang van structurele lasten voortvloeiende uit investeringen in het kader van het VCP.

De toevoeging betreft de jaarlijkse storting en de onttrekking dient ter dekking van de kapitaallasten VCP.

Renterisico

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Verminderin g ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.811.548	169.956	361.504	0	0	0	1.620.000

De ontwikkeling van de rente is een niet beïnvloedbare factor die aanzienlijke consequenties kan hebben. Middels deze reserve is dit risico ingedamd. Het saldo is gemaximaliseerd op € 1.620.000.

Indien het saldo boven dit bedrag uitkomt vindt afronding plaats ten gunste van de algemene reserve.

Omdat de uitgaven van het rente deel van de kapitaallasten lager was dan de inkomsten heeft er een toevoeging plaatsgevonden van € 169.956.

De onttrekking betreft de afronding van het saldo per 31-12-2013.

Dekking Kapitaallasten

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
7.885.273	295.698	763.448	0	0	0	7.417.523

De reserve dient ter dekking van rente en afschrijving van eenmalige investeringen die normaliter ten laste komen van overige bestemmingsreserves.

De toevoeging betreft de rente over het saldo.

De onttrekking betreft de kapitaallasten van diverse posten.

Reserve nog uit te voeren beleid

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	786.225	786.225			0	0

De reserve is gevormd om beleid dat in een dienstjaar nog niet tot uitvoer is gekomen te kunnen oormerken.

Vanuit de resultaatbestemming 2012 is een bedrag van € 786.225 toegevoegd. In 2013 is datzelfde bedrag ter beschikking gesteld aan de diverse budgetten.

Bestemmingsplannen

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
173.214	0	173.214	0	0	0	0

De reserve dient ter verrekening van onder- of overschrijdingen van het budget bestemmingsplannen, incl. structuurvisie.

De onttrekking betreft de opheffing van deze reserve en is ten gunste van het resultaat gebracht.

Zie 1e bestuursrapportage 2013.

IBOR

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
650.986	0	95.000	0	0	0	555.986

De reserve dient ter egalisatie van onder- en overschrijdingen op de reguliere onderhoudsbudgetten IBOR.

De onttrekking betreft een bijdrage aan advies en bestemmingsbesluit kabel- en leidingenbeheer.

Zie 1e bestuursrapportage 2013.

Herstructurering Schilderskwartier

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.249.633	0	0	0	0	0	1.249.633

De reserve dient ter dekking van de nog te maken kosten Schilderskwartier en kosten van diverse werkzaamheden in de openbare ruimte van het Schilderskwartier.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Wet Maatschappelijke Ontwikkelingen

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.282.117	699.560	88.615		0	0	1.893.062

De reserve dient ter dekking van onder- of overschrijdingen van WMO-budgetten in relatie met de ontvangen gelden vanuit de algemene uitkering gemeentefonds en eigen bijdragen CAK

De toevoeging betreft het saldo van het WMO-budget.

De onttrekking betreft een subsidie aan het huishuis (€ 6.000) conform het raadsbesluit van 31-10-2013 en de afroaming van het saldo (€ 82.615) t.g.v. de algemene reserve.

Reserve Vitens

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
375.196	14.070	55.302		0	0	333.964

De reserve dient ter dekking van kapitaallasten achtergestelde lening.

De toevoeging betreft de rente.

De onttrekking betreft de jaarlijkse kapitaallasten.

Nadeel gebouwen

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
477.351	0	128.622		0	0	348.729

De reserve dient ter dekking van het exploitatiesaldo van twee gebouwen, nl. vml. Sluisgebouw en gebouw gebouw Meurs. Dit in afwachting van toekomstige ontwikkelingen.

De onttrekking betreft het resultaat van de exploitatie van de twee gebouwen.

Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
240.790	0	74.158		0	0	166.632

De reserve dient ter dekking van de kosten voor het opstellen van wijkvisies en revitaliseringplannen voor bedrijfsterreinen.

De onttrekking betreft een bijdrage aan Woerden werkt (€ 38.189) en planontwikkeling Breeveld (€ 35.969).

Onderhoud gemeentelijk vastgoed

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2.968.237	165.837	200.000	0	0	0	2.934.074

De reserve dient ter bekostiging van onderhoud aan woningen en gebouwen. Het doel is de kosten op een gelijkmatige wijze te spreiden over een reeks van jaren. Het betreft hier alle gemeentelijke gebouwen met uitzondering van de schoolgebouwen.

De toevoeging betreft het saldo van het onderhoud gemeentelijk vastgoed.

De onttrekking betreft energiebesparende maatregelen Batensteinbad.

Inventaris zwembaden

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
247.370	53.691	0	0	0	0	301.061

Deze reserve dient ter bekostiging van de inventaris zwembaden.

Toevoeging betreft het saldo van begroot en werkelijke uitgaven.

Onderwijsreserves

Schoolgebouwen buitenkant

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	89.454	0	0	0	0	89.454

Deze reserve voorziet in de kosten voor onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen.

Het budget bedraagt jaarlijks afgerond € 251.000. Het verschil met de werkelijke uitgaven wordt met deze reserve verrekend.

Inventaris gymnastiek Onderwijs

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
35.458	1.330	14.026	0	0	0	22.762

De reserve dient voor het onderhoud van de inventaris van de verschillende gymzalen.

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente.

De onttrekking betreft het saldo van begroot en werkelijke uitgaven.

Reserve Regionaal Bureau Leerplicht

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
356.071	161.424	112.314	0	0	0	405.181

De reserve voorziet in middelen ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten subregio NW-Utrecht, waarbij de gemeente Woerden fungeert als centrumgemeente.

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente (€ 13.353) en de afwikkeling Regionaal Bureau Leerplicht (€ 148.072).

De onttrekking betreft de aframing van de reserve conform de 2e bestuursrapportage.

Onderwijs kansen beleid (geormerkt deel)

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
215.883	0	215.883	0	0	0	0

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en dient besteed te worden aan, door het ministerie, vastgestelde onderdelen.

Het saldo van deze reserve is overgeboekt naar de reserve Onderwijs kansen beleid.

Zie 1e bestuursrapportage 2013.

Onderwijs kansen beleid

Saldo 31-12-2012	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2012		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12- 2013
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
478.567	343.884	0	0	0	0	822.451

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en dient besteed te worden aan, door het ministerie, vastgestelde onderdelen.

De toevoeging betreft de toevoeging saldo Onderwijs kansen beleid (geormerkt deel).

Voorzieningen**2.659.682****Totaal verloopoverzicht**

Saldo 31-12-2012	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendinge n	Saldo 31-12-2013
2.929.197	71.191	0	340.706	2.659.682

Voorziening verlofrechten

Saldo 31-12-2012	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendinge n	Saldo 31-12-2013
151.749	0	0	97.000	54.749

Van gemeentewege is een financiële voorziening getroffen ter dekking van kosten van vervroegde uittreding van 2 werknemers. Dit betreft kosten voor de betaling van restant verlofuren.

M.I.v. 2014 betreft de voorziening nog voor 1 medewerker.

Pensioen (oud)wethouders

Saldo 31-12-2012	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendinge n	Saldo 31-12-2013
2.777.449	71.191	0	243.706	2.604.934

Deze voorziening voorziet in een adequate pensioenopbouw voor (oud)wethouders en hun nabestaanden.

De toevoegingen betreffen de storting 2013.

De aanwending betreft een pensioenuitkering 2013.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer**83.738.793****Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov. Fin. instellingen****83.658.793**

Het saldo van de langlopende geldleningen was per 1 januari 2013 € 83.971.193.

In 2013 is er een geldlening opgenomen voor in € 6.000.000.

Er is € 6.312.399 afgelost, zodat het totale leningsbedrag ultimo 2013 € 83.658.794 bedraagt.

De rentelast bedroeg over 2013 € 3.347.982 waarbij het rentepercentage gemiddeld 4,00% was.

Waarborgsommen**80.000**

Het saldo van de waarborgsommen was per 1 januari 2013 € 40.000.

In totaal is er € 50.000 gestort aan waarborgsommen i.v.m. optie aankoop gronden en € 10.000 teruggestort i.v.m. aankoop grond.

Vlottende passiva 32.441.319

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar 25.045.208

Kasgeldleningen 8.000.000

Betreft een opgenomen kasgeldlening met een looptijd tot 2-1-2014.

Bank- en girosaldi 1.645.698

Dit betreft het negatieve banksaldo ultimo 2013 op de BNG.

Overige schulden 15.399.510

De overige schulden bestaan uit:	31-12-2013	31-12-2012
Crediteuren	11.232.169	7.268.377
Gemeentelijke spaarregeling	1.819.175	1.818.352
overige	2.348.166	2.346.494
	<u>15.399.510</u>	<u>11.433.223</u>

Overlopende passiva 7.396.111

	31-12-2013	31-12-2012
De overlopende passiva bestaat uit:		
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen	0	756.000
Overige vooruitontvangen bedragen	38.899	68.955
Nog te betalen posten	5.488.794	5.258.284
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen	369.930	1.455.369
Nog niet vervallen rente	1.197.822	1.137.484
ISV-gelden	262.917	262.917
Overige	37.750	37.750
Totaal	<u>7.396.111</u>	<u>8.976.760</u>

Specificatie nog te betalen Europese & Nederlandse overheidsheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-12	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2013
Inburgeringsvoorziening participatiebonus	856.610	39.818	896.428	0
Opstellen nota schuldhelpverlening	8.122	0	0	8.122
Herontwikkeling Pius X	338.497	0	21.132	317.365
Diversen Inter Stedelijke Vernieuwing (ISV)	65.653	0	21.210	44.443
Recreatiehavens	186.487	0	186.487	0

Borg- en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Woerden heeft per 31-12-2013 aan borgstellingen uitstaan:

Verenigingen en stichtingen binnen de gemeente Woerden € 7.736.569, aflossing 2013 € 463.020.

Indirect garant aan leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties voor € 97.942.000.

Dit betreft 50% van de restant hoofdsom waarvoor het waarborgfonds in eerste instantie garant voor staat.

Garantstellingen

De garantstellingen zijn verleend in het kader van de voormalige gemeente garantstelling voor particulieren die een hypotheek afsloten en hypothecaire geldleningen ambtenaren..

Woningen (hypotheek) € 8.679.955, aflossing 2013 € 462.974.

Hypothecaire geldleningen ambtenaren € 949.911, aflossing 2013 € 105.360.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

In 2011 is er een leasecontract afgesloten voor een semi-permanent schoolgebouw t.b.v. het Kalsbeekcollege.

De contractwaarde hiervan bedraagt € 1.467.180 excl. BTW met een looptijd van 11 jaar.

In 2012 is er een contract afgesloten voor diverse printers binnen de gemeente Woerden.

De looptijd van het contract is 3 jaar, met de optie om het contract met twee keer één jaar te verlengen.

De waarde van het contract is € 201.718 voor 3 jaar.

Programmarekening

Totaaloverzicht

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Totaal programma 1 t/m 7	lasten	94.111.325	101.493.108	99.255.688	2.237.420
	baten	34.820.470	39.772.917	42.622.289	-2.849.372
	saldo	59.290.855	61.720.191	56.933.398	5.086.793
Algemene middelen	lasten	1.090.953	1.202.600	1.633.670	-431.070
	baten	60.073.089	59.198.135	58.687.303	510.832
	saldo	-58.982.136	-57.995.535	-57.053.633	-941.902
Resultaat voor bestemming	lasten	95.202.278	102.695.708	100.889.358	1.806.350
	baten	94.893.559	98.971.052	101.309.592	-2.338.540
	saldo	308.719	3.724.656	-420.235	4.144.891
Dotatie/vrijval reserves	dotatie	8.529.868	8.866.585	6.678.334	2.188.251
	vrijval	8.838.587	12.591.241	10.477.056	2.114.185
	saldo	-308.719	-3.724.656	-3.798.723	74.067
Resultaat na bestemming	lasten	103.732.146	111.562.293	107.567.691	3.994.602
	baten	103.732.146	111.562.293	111.786.649	-224.356
	saldo	0	0	-4.218.958	4.218.958

Wet Normering Topinkomen(WNT)

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen heeft de gemeente Woerden gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze interim niet toptunctionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr 2014 - 0000142706 kan en hoeft Gemeente Woerden niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim niet toptunctionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet).

Topfunctionarissen, gewezen toptunctionarissen en toezichthouders

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Funcitie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgevers deel van voorziening en ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim	Motivering overschrijding norm (indien van toepassing)
Gemeente Woerden	Griffier	Topfunct ionaris	E. Geldorp	€ 69.672	Vast € 1.728 Variabel € 883	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1	n.v.t.	n.v.t.

Overige functionarissen van wie de bezoldiging boven het WNT-maximum ligt

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Funcitie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning*	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoeding	Werkgevers deel van voor- zieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverb and in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverb and (in FTE)	Interim	Motivering overschrij- ding norm (indien van toepassing)
Gemeente Woerden	Gemeente secretaris	Top- functionaris	G.W. Goedmakers	€ 240.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1	ja.	Dit heeft te maken met de afspraken die gemaakt zijn over het honorarium. Omdat het hier gaat om afspraken die gemaakt zijn voor 1 januari 2013, is er sprake van een overgangsregeling.

* Betreft inhuur via bureau Zeelenberg & Partners. De beloning betreft het bedrag aan kosten dat de gemeente Woerden betaald aan Zeelenberg & Partners.

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/ -werkelijk
1 Bestuur & Organisatie	lasten	10.086.935	10.522.017	11.028.646	-506.629
	baten	1.027.084	1.381.147	2.969.433	-1.588.286
	saldo	9.059.851	9.140.870	8.059.213	1.081.658
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	8.311.507	13.860.477	14.953.869	1.083.392
	baten	4.546.901	8.905.295	8.468.553	436.742
	saldo	3.764.606	4.955.182	6.485.316	-1.530.134
3 Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.531.488	8.451.794	8.358.517	93.277
	baten	2.794.777	2.854.543	3.141.563	-287.020
	saldo	4.736.711	5.597.251	5.216.954	380.297
4 Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	23.677.164	22.448.833	21.058.861	1.389.972
	baten	10.901.608	9.780.608	10.465.376	-684.768
	saldo	12.775.556	12.668.225	10.593.485	2.074.740
5 Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.624.136	13.459.846	13.033.759	426.087
	baten	2.483.932	2.440.457	2.548.915	-108.458
	saldo	11.140.204	11.019.389	10.484.844	534.545
6 Zorg en Welzijn	lasten	10.979.438	10.509.906	9.322.320	1.187.586
	baten	1.218.861	980.563	1.172.766	-192.203
	saldo	9.760.577	9.529.343	8.149.554	1.379.789
7 Werk en Inkomen	lasten	19.900.657	22.240.235	21.499.715	740.520
	baten	11.847.307	13.430.304	13.855.682	-425.378
	saldo	8.053.350	8.809.931	7.644.033	1.165.898
Totaal programma 1 t/m 7	lasten	94.111.325	101.493.108	99.255.688	2.237.420
	baten	34.820.470	39.772.917	42.622.289	-2.849.372
	saldo	59.290.855	61.720.191	56.633.398	5.086.793

Algemene dekkingsmiddelen

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Lokale heffingen	lasten	250.332	259.688	269.787	-10.099
	baten	10.176.820	10.170.820	10.238.995	-68.175
	saldo	-9.926.488	-9.911.132	-9.969.207	58.075
Algemene uitkering gemeentefonds	lasten	8.614	8.614	144.957	-136.343
	baten	43.167.473	43.227.189	43.563.106	-335.917
	saldo	-43.158.859	-43.218.575	-43.418.149	199.574
Dividenden	lasten	14.978	14.978	13.216	1.762
	baten	260.700	299.508	299.327	181
	saldo	-245.722	-284.530	-286.111	1.581
Overige algemene middelen	lasten	817.029	919.320	1.205.709	-286.389
	baten	6.468.096	5.500.618	4.585.875	914.743
	saldo	-5.651.067	-4.581.298	-3.380.166	-1.201.132
Totaal algemene dekkingsmiddelen	lasten	1.090.953	1.202.600	1.633.670	-431.070
	baten	60.073.089	59.198.135	58.687.303	510.832
	saldo	-58.982.136	-57.995.535	-57.053.633	-941.902

Dotatie/reserves per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
1	Bestuur & Organisatie				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	0	150.000	150.000	0
	saldo	0	-150.000	-150.000	0
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten				
	Dotatie	0	368.814	436.955	-68.141
	Vrijval	143.782	2.853.042	4.540.022	-1.686.980
	saldo	-143.782	-2.484.228	-4.103.066	1.618.838
3	Cultuur, Economie en Milieu				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	622.006	361.200	324.763	36.437
	saldo	-622.006	-361.200	-324.763	-36.437
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur				
	Dotatie	1.586.884	929.595	929.595	0
	Vrijval	3.517.799	1.952.343	869.975	1.082.368
	saldo	-1.930.915	-1.022.748	59.620	-1.082.368
5	Jeugd, Sport en Onderwijs				
	Dotatie	295.130	162.509	285.828	-123.319
	Vrijval	0	286.089	284.615	1.474
	saldo	295.130	-123.580	1.213	-124.793
6	Zorg en Welzijn				
	Dotatie	0	281.857	699.560	-417.703
	Vrijval	0	106.000	182.254	-76.254
	saldo	0	175.857	517.306	-341.449
7	Werk en Inkomen				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	550.000	776.000	776.000	0
	saldo	-550.000	-776.000	-776.000	0
8	Financien en Algemene Dekkingsmiddelen				
	Dotatie	6.647.854	7.123.810	4.326.395	2.797.415
	Vrijval	4.005.000	6.106.567	3.349.428	2.757.139
	saldo	2.642.854	1.017.243	976.967	40.276
Totaal programma 1 t/m 8	Dotatie	8.529.868	8.866.585	6.678.334	2.188.251
	Vrijval	8.838.587	12.591.241	10.477.056	2.114.185
	saldo	-308.719	-3.724.656	-3.798.723	74.067

Bijlage 1: Overzicht lasten en baten per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/ - werkelijk	
1	Bestuur & Organisatie	lasten	10.086.935	10.522.017	11.028.646	-506.629
		baten	1.027.084	1.381.147	2.969.433	-1.588.286
		saldo	9.059.851	9.140.870	8.059.213	1.081.658
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	8.311.507	13.860.477	14.953.869	-1.093.392
		baten	4.546.901	8.905.295	8.468.553	436.742
		saldo	3.764.606	4.955.182	6.485.316	-1.530.134
3	Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.531.488	8.451.794	8.358.517	93.277
		baten	2.794.777	2.854.543	3.141.563	-287.020
		saldo	4.736.711	5.597.251	5.216.954	380.297
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	23.677.164	22.448.833	21.058.861	1.389.972
		baten	10.901.608	9.780.608	10.465.376	-684.768
		saldo	12.775.556	12.668.225	10.593.485	2.074.740
5	Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.624.136	13.459.846	13.033.759	426.087
		baten	2.483.932	2.440.457	2.548.915	-108.458
		saldo	11.140.204	11.019.389	10.484.844	534.545
6	Zorg en Welzijn	lasten	10.979.438	10.509.906	9.322.320	1.187.586
		baten	1.218.861	980.563	1.172.766	-192.203
		saldo	9.760.577	9.529.343	8.149.554	1.379.789
7	Werk en Inkomen	lasten	19.900.657	22.240.235	21.499.715	740.520
		baten	11.847.307	13.430.304	13.855.682	-425.378
		saldo	8.053.350	8.809.931	7.644.033	1.165.898
8	Financien en Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	9.620.821	10.069.185	8.312.004	1.757.181
		baten	68.911.676	71.789.376	69.164.359	2.625.017
		saldo	-59.290.855	-61.720.191	-60.852.356	-867.835
	Totaal programma 1 t/m 8	lasten	103.732.146	111.562.293	107.567.691	3.994.602
		baten	103.732.146	111.562.293	111.786.649	-224.356
		saldo	0	0	-4.218.958	4.218.958

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

Programma 1 BESTUUR EN ORGANISATIE

Programma 1 sluit met een voordelig saldo van € 1.081.659

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 1.199.982 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een **netto nadelig saldo van € 118.323**.

Het netto nadelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Bestuursorganen

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 181.741. Deze overschrijding wordt als volgt verklaard:

- op diverse posten is het budget ontoereikend gebleken. Dit geldt voor reguliere uitgaven voor ongeveer € 115.000 op onder meer de volgende posten: representatiekosten burgemeester, reis- en verblijfkosten burgemeester, representatiekosten, contributies en lidmaatschappen en interne doorbelasting van overhead;
- de post uitbesteed werk B&W is overschreden met ongeveer € 43.000, waarvan de helft voor extra kosten pensioenen oud-bestuurders en de andere helft voor niet-voorzien werkzaamheden als onderzoek Oudewater-Woerden en noodzakelijke inhuur bestuurssecretariaat;
- de verdere overschrijding van ongeveer € 23.000 wordt onder andere veroorzaakt door extra kosten in verband met twee burgemeesters die (in 2013) niet Woerden woonden en de kosten van de installatie en receptie van de nieuwe burgemeester.

Overigens zijn in de begroting 2014 voor diverse van bovenstaande reguliere posten inmiddels budgetten geraamd.

Bestuursondersteuning college

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 1.040.930. Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering voor frictiekosten van € 1.182.482 komt het nadelig saldo uit op € 141.552.

Dit saldo is toe te schrijven aan een hogere uren doorbelasting van het team communicatie&personeel naar het product algemene bestuursvoorlichting. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten lager uit (zie bijvoorbeeld bestuursondersteuning raad en rekenkamer).

Op grond van het raadsbesluit van 23 april 2013 jaarverslag/jaarrekening 2012 is besloten € 1.500.000 van het jaarrekeningresultaat 2012 te reserveren voor de te verwachten frictiekosten organisatorische ontwikkelingen. In 2013 is van dit bedrag € 317.518 besteed. Per saldo resteert er een bedrag van € 1.182.482. Voorgesteld wordt dit bedrag te reserveren voor 2014.

Bestuursondersteuning raad en rekenkamer

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 140.446.

De onderschrijding is aan een drietal posten toe te schrijven :

- De salarissen voor de griffie zijn in verband met een vacature(s) incidenteel € 37.098 lager uitgevallen.
- De doorbelastingen m.n. de urenbesteding van team communicatie en personeel is € 47.500 lager uitgevallen.
- Incidenteel lagere exploitatiekosten zoals computersupplies, kosten raadsinformatiesysteem, vergoeding fractieondersteuning.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2013 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 1.199.982 over te hevelen naar 2014.

Friciekosten	€ 1.182.482
Vervanging printers balie	€ 17.500
Totaal	€ 1.199.982

Programma 2 RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN/INVESTERINGEN

Programma 2 sluit met een nadelig saldo van € 1.530.134.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 64.000 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 8.006.

Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Algemeen ruimtelijk beleid

Per saldo kent dit product een voordeel van € 115.271.

Dit voordeel is ontstaan doordat er een verschuiving heeft plaatsgevonden van kosten binnen Algemeen ruimtelijk beleid naar Herontwikkeling locaties. Op laatst genoemd product worden kosten verantwoord, die verhaalt kunnen worden, bij aanvragen, die niet passen binnen bestaande bestemmingsplannen.

Dit kostenverhaal is opgenomen onder het product Herontwikkeling locaties.

Stedelijke vernieuwing

Dit onderdeel sluit per saldo met een voordeel van € 71.083.

Dit voordeel heeft met name betrekking op de post 'opstellen plan voor Breeveld e.o.'. Dit betreft een incidenteel budget, dat jaaroverschrijdend wordt benut.

Hiertoe is een budgetreservering opgenomen van € 64.000.

De kosten worden gedekt door een bijdrage uit de reserve revitalisering wijken/herstructurering bedrijfsterreinen.

Bouwvergunningen

Ondanks dat in de 2e bestuursrapportage 2013 de opbrengst omgevingsvergunningen incidenteel is afgeraamd met € 120.000 zijn de werkelijke baten toch verder achtergebleven.

Door de onzekere economische situatie is het lastig om vooral grotere bouwprojecten in te schatten.

De vertraging van de start van de ontwikkeling van het Campinaterrein heeft in 2013 tot lagere bouwleges geleid.

Bouwgrondexploitatie

De administratieve verwerking van het grondbedrijf loopt via dit programma.

Het onderdeel bouwgrondexploitatie sluit met een nadelig saldo van € 1.548.149.

Dit betreft de volgende complexen:

Snel & Polanen	€ 151.009 nadelig
Defensie-eiland	€ 1.397.140 nadelig
Per saldo nadelig	€ 1.548.149

Deze mutaties lopen via programma 8 en hebben geen invloed op het resultaat.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2013 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 64.000 over te hevelen naar 2014:

Breeveld e.o	€ 64.000
Totaal	€ 64.000

Programma 3 CULTUUR, RECREATIE ECONOMIE EN MILIEU

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 380.297.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 119.873 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 260.424.

Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Parkeren

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 58.052.

Zowel de lastenkant als de batenkant geven een klein voordeel te zien van resp. € 25.826 en € 32.226.

Bij raadsbesluit van 28 februari 2013 is vastgesteld het nieuwe parkeerbeleid en is de begroting aangepast. In de 2^e bestuursrapportage 2013 is besloten de raming van opbrengsten parkeren te verlagen met € 370.000.

Bibliotheken

Dit onderdeel geeft per saldo een nadeel te zien van € 84.052.

Een belangrijke oorzaak hiervan is hogere onderhoudskosten dan geraamd. Tevens is er sprake van meer urenbesteding eigen organisatie als gevolg van overleg met en het zoeken naar (mogelijke) huurders van het gebouw dan de bibliotheek.

De hogere onderhoudskosten worden verrekend via de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze verrekening via programma 8.

Oudheidkunde, monumenten en musea

Per saldo kent dit product een voordeel van € 123.445.

Het voordeel op dit onderdeel wordt vnl. veroorzaakt door een onderschrijding op de post onderhoud monumentenzorg.

Gebleken is dat er minder aanvragen zijn ingediend voor een bijdrage in de onderhoudskosten gemeentelijke monumenten.

Een budgetreservering is opgenomen van € 40.000 voor o.a. het Gildepoortje

Recreatie & toerisme

Per saldo is een overschrijding ontstaan van € 66.775.

Belangrijkste redenen zijn de gemaakte kosten ten behoeve van de upgrading recreatiehaven. Er zijn extra onvoorziene uitgaven gedaan ten behoeve van de haven. Deze zijn o.a. veroorzaakt door de aanleg van de steiger voor de Fiducia. en noodzakelijke nutsvoorzieningen zijn aangelegd voor de historische schepen. Daarnaast zijn er meer ambtelijke uren besteed aan het project, omdat het aanmerkelijk complexer was op het gebied van draagvlak met inwoners, procedures en de daadwerkelijke uitvoering. De subsidieafrekening met de provincie Utrecht zal in 2014 plaatsvinden, waarna het project wordt afgesloten.

Overige cultuur en recreatie

Per saldo bedraagt de onderschrijding € 136.969.

Dit bedrag heeft met name betrekking op het onderdeel Evenementen. Enerzijds minder subsidies en anderzijds minder urenontrekening eigen organisatie. In 2013 heeft een verschuiving plaatsgevonden van de ambtelijke uren van evenementen naar de post Binnenstad (programma 6).

Milieubeheer

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 110.873.

Dit voordeel is met name ontstaan aan de batenkant.

De saneringsprojecten ISV 3 en Leidsestraatweg-Brauwstraat zijn afgerond en de subsidie met de provincie Utrecht is afgerekend. Tevens zijn meer kosten dan geraamd doorbelast aan projecten en andere begrotingsposten.

Over de afrekening van de incidentele kosten ODRU wordt een apart voorstel gedaan, behorende bij deze jaarrekening. Zie het voorstel resultaatbestemming saldo jaarrekening 2013.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2013 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 119.873 over te hevelen naar 2014:

Woerden Zorgt Anders	€ 31.250
Woerden Werkt	€ 36.810
Monumenten	€ 40.000
Bijdrage fontein spelende kinderen	€ 11.813
Totaal	€ 119.873

Programma 4 BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 2.074.740.

Na aftrek van de budgettair neutrale posten bedraagt het netto-saldo binnen dit programma € 471.122.

De budgettair neutrale posten betreffen:

• Lager uitvallen doorberekende kapitaallasten tlv reserves	€ 521.250
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing	€ 588.560
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve riolering	€ 493.808
Totaal	€1.603.618

De tegen boekingen –lagere onttrekkingen (nadelen) zijn opgenomen in programma 8.

Het voordelig saldo van € 471.122 wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Wegen, straten en pleinen

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 703.289

Door het schrappen van de reconstructie Hoge Rijndijk valt de doorberekende kapitaallast ten laste van de reserves € 521.250 lager uit. Dit betreft een budgettair neutrale post, omdat binnen programma 8 de onttrekking aan de reserve kapitaallasten ook € 521.250 lager uitvalt.

Een aantal andere voordelen zijn :

- Lagere kosten gladheidbestrijding. De kosten voor de aankoop van zout en zand zijn door de zachte winter fors lager uitgevallen. € 30.414
- Lagere kosten onkruidbestrijding wegen € 43.943
- Lagere kosten onderhoud spoorweg- en fietstunnels € 29.788
- Lagere kosten straatreiniging door minder ureninzet € 125.058

Verkeersmaatregelen

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 113.554

Dit betreft het lager uitvallen van de uren doorbelasting van € 79.478 en de lagere uitgaven voor advies- en onderzoekskosten € 19.542.

Openbaar groen

Per saldo sluit dit product € 125.349 voordeliger.

Dit betreft met name het lager uitvallen van de uren doorbelasting naar bomen, beplanting, gras, watergangen en speelplaatsen.

Afvalverwijdering en –verwerking (incl. afvalstoffenheffing)

Per saldo sluit dit product met een lagere onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing van € 588.560 Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2013 inclusief wijziging, is een onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing opgenomen van € 965.011, de werkelijke onttrekking in 2013 bedraagt € 376.451, dus € 588.560 lager.

• Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is er in 2013 een eenmalig kapitaallasten voordeel ontstaan	€ 115.089
• Lagere kosten inhuur chauffeurs en beladers (oa door minder ziekte)	€ 35.002
• Temporisering investeringen optimalisatie containermanagement	€ 43.976
• Lagere kosten doorbelasting uren van team Afval en Reiniging	€ 28.271
• Lagere kosten doorbelasting uren van team Wijkonderhoud	€ 88.376
• Hogere baten afvalstoffenheffing	€ 80.398

Reden verschil : meer alleenwonende en meerpersoonshuishoudens door nieuwbouw en mensen die in woerden zijn komen wonen.

- Hogere bijdragen uit het afvalfonds voor oud papier/glas/kunststof € 153.998

Conform de uitgangspunten in het nieuwe afvalbeheersplan zijn de tarieven in 2014 structureel met 16% verlaagd. Hiermee zal waarschijnlijk het forse jaarlijks voordeel op de afvalverwijdering- en verwerking in de komende jaren worden voorkomen. Dit is ook niet nodig, aangezien de omvang van de reserve afvalstoffenheffing ad € 2.834.000 (31-12-2013 begrotingsbasis) toereikend is.

Riolering

Per saldo sluit dit product met een lagere onttrekking aan de reserve rioolrechten van € 493.808. Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2013 is een onttrekking aan de reserve rioolrechten opgenomen van € 544.065, de werkelijke onttrekking in 2013 bedraagt € 50.527, dus € 493.808 lager.

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen (vrijverval, gemalen, persriolering en pompen) waardoor de kapitaallasten € 420.711 lager uitvallen.

Doordat het uitvoeren van verbetering- en vervangingswerkzaamheden achter loopt zijn een aantal kredieten voor riolering niet (of niet volledig) besteed.

Er wordt naar gestreefd om de temporisering van rioolinvesteringen te voorkomen, door kredieten niet te vroeg aan te vragen en versnelling in de uitvoering van investeringen.

- De rioolrechten zijn € 83.066 hoger uitgevallen.

Reden verschil : meer alleenwonende en meerpersoonshuishoudens door nieuwbouw en mensen die in Woerden zijn komen wonen.

Lijkbezorging

Per saldo sluit dit product € 97.654 voordeliger.

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door een drietal posten:

- Lagere exploitatiekosten begravingen € 21.889
- Lagere uren doorbelasting van team Wijkonderhoud € 33.744

(oa vanwege ziekte)

- Lagere onderhoud obv meerjarenprogramma Aula Rijnhof € 24.552

(hiertegenover staat op programma 8 een lagere onttrekking aan de voorziening meerjaren onderhoud.)

De lagere uren doorbelasting wijkonderhoud is te verklaren door het nog niet ingevuld hebben van de vacature beheerder begraafplaatsen

De lagere exploitatiekosten betreffen minder uitgaven aan brandstof, kosten ruimen graven, kosten begraven artikel 21 Wlb en uitbesteed werk.

Programma 5 JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS

Programma 5 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 534.545.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrage van € 106.570 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 427.975.

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door een mix van afwijkingen, de belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 379.624 ten opzichte van de begroting. Hiervan heeft € 15.500 betrekking op de budgetreservering voor de kosten van aansluiting onderwijs arbeidsmarkt, zodat nog een voordelig saldo resteert van € 364.124.

Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door :

Onderwijsachterstandenbeleid € 234.076

Van dit voordeel loopt een bedrag van € 128.001 weg naar de bestemmingsreserve Onderwijskansenbeleid (via Programma 8). Het restant voordeel van € 106.075 wordt veroorzaakt door een afname van het aantal kinderen dat gebruikt maakt van de voor- en vroegschoolse opvang.

Regionaal Bureau Leerplicht € 74.483

Met ingang van 2013 maakt de gemeente Woerden deel uit van het Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest. In 2013 is er subsidie "maatregel aanpak verzuim 18+" van de gemeente Utrecht ontvangen. De subsidie in samenhang met de personeelslasten zijn voornamelijk de oorzaak van deze onderschrijding.

Sport/Bevordering sport

Per saldo sluiten deze producten met een voordelig saldo van € 85.528. Hiervan heeft € 91.070 betrekking op budgetreserveringen voor buurtsport coaches/ combinatiefuncties zodat nog een nadelig saldo resteert van € 5.542.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2013 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 106.570 over te hevelen naar 2014:

Combinatiefuncties	€ 28.585
Buurtsport coaches/combinatiefuncties	€ 62.485
Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	€ 15.500
Totaal	€ 106.570

Programma 6 ZORG EN WELZIJN

Programma 6 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 1.379.789.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 79.540 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 1.300.249.

Na aftrek van de budgettaire neutrale posten ad € 693.560 bedraagt het netto-saldo binnen dit programma € 606.689. De budgettaire neutrale posten betreffen huishoudelijke hulp, persoonsgebonden budget, ontvangen bijdrage CAK, Wmo-begeleiding, kosten aanbesteding en subsidie huishuis.

De tegenboeking is opgenomen in programma 8.

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door een mix van afwijkingen, de belangrijkste afwijkingen (> € 50.000) zijn:

Huishoudelijke verzorging

Op dit onderdeel worden activiteiten verantwoord die betrekking hebben op de uitvoering Wmo voor de huishoudelijke verzorging en persoonsgebonden budgetten. Dit geeft het volgende beeld (bedragen excl. uren eigen organisatie).

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013 na wijziging	Rekening 2013
Huishoudelijke hulp	3.044.068	3.188.952	2.708.140
Persoonsgebonden budget	262.612	330.000	189.606
Af: ontvangen bijdragen	-702.350	-700.000	-750.264
Saldo	2.604.330	2.818.952	2.147.482

Het voordeel op dit onderdeel wordt enerzijds veroorzaakt door hogere ontvangen bijdragen en anderzijds lagere uitgaven als gevolg van een lagere instroom, de kanteling, nieuwe contracten met zorgaanbieders en verscherping van de regelgeving, waardoor strenger wordt geïndexeerd.

Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke berekend en geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK).

Op grond van het door de raad vastgestelde Wmo beleidskader worden onder- of overschrijdingen verrekend via de reserve Wmo. Conform de begrotingsvoorschriften worden mutaties van reserves verwerkt via programma 8.

Tevens is in 2013 overeenstemming bereikt met Oudewater en Montfoort over de ontvlechtings-/frictiekosten als gevolg van de opheffing van het samenwerkingsverband Wmo.

Zowel Oudewater als Montfoort hebben een bedrag van € 50.000 betaald.

In de begroting 2013 was hiermee geen rekening gehouden.

Wmo voorzieningen

Dit product kent een positief saldo van € 199.244.

De grootste financiële afwijking doet zich voor bij het onderdeel Woonvoorzieningen. Deze uitgaven zijn altijd moeilijk te begroten omdat het aantal grote woningaanpassingen een sterke invloed heeft op het begrotingsresultaat.

Tevens is van de provincie Utrecht een hogere bijdrage in de vervoerskosten ontvangen dan geraamd. Ontvangen is € 76.125, terwijl was geraamd € 61.200.

Jeugdgezondheidszorg

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 110.318 ten opzichte van de begroting. Voorgesteld wordt hiervan € 60.000 als budgetreservering jeugdgezondheidszorg op te nemen zodat nog een voordelig saldo resteert van

€ 50.318. Dit betreft een lagere subsidie aan de Stichting Careyn.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2013 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 79.540 over te hevelen naar 2014:

Jeugdgezondheidszorg, maatjesproject ouders 0-2,5 jaar	€ 15.000
Jeugdgezondheidszorg, koppeling CJG met Woerden Wijzer	€ 25.000
Jeugdgezondheidszorg, aansluiting onderwijs - CJG	€ 20.000
Rijnstraat	€ 19.540
Totaal	€ 79.540

Programma 7 WERK EN INKOMEN

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.165.898.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 448.000 over te hevelen naar 2014. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 717.898.

Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Bijstandsverlening

Per saldo daalt het tekort op dit onderdeel met € 631.153. Rekening houdend met een budgetreservering van € 65.000 ten behoeve van Woerden Wijzer resteert een lager tekort van € 566.153. Hiervan heeft € 377.172 betrekking op de lastenkant en € 253.981 betreft de batenkant.

Het gemeentelijk tekort op het I-deel is dus in 2013 gedaald.

1

Onderstaand overzicht geeft de uitgaven van de diverse regelingen, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2012	Begroting 2013	Rekening 2013
WWB	5.968.264	6.881.669	6.205.683
IOAW	226.348	182.000	296.906
IOAZ	23.364	40.500	24.791
BBZ	334.943	139.000	230.258
Totaal	6.551.919	7.243.369	6.757.638

Het voordeel aan de batenkant wordt vnl. veroorzaakt door de BBZ. Enerzijds hogere rijksbijdrage en anderzijds hogere terugontvangsten.

In het kader van incidentele aanvullende uitkering (IAU) heeft het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid over 2012 een bedrag toegekend van € 42.656. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden.

Inburgering & werkgelegenheid

Dit onderdeel geeft een voordeel te zien van € 286.397. Rekening houdend met een budgetreservering van € 230.000, resteert nog een verschil van € 56.397. Dit kan vnl. worden verklaard door de zgn. negatieve meeneemregeling, welke in 2013 lager is dan 2012.

Deze meeneemregeling houdt in dat gemeenten maximaal 25% van het toegekende participatiebudget kunnen meenemen naar het volgend jaar. Als er meer rijksparticipatiebudget is besteed aan kan het bestede bedrag tot maximaal 25% van het toegekende budget ten laste worden gebracht van het rijksparticipatiebudget voor het daaropvolgende kalenderjaar (zijnde een administratief voorschot).

Deze regeling geldt niet voor de gelden van het aandeel Educatie uit het participatiebudget.

Maatschappelijke begeleiding en advies

Per saldo geeft dit onderdeel een voordeel te zien van € 223.005.

De onderschrijving op dit onderdeel doet zicht voor bij Jeugdzorg. Hiertoe zijn budgetreserveringen opgenomen met een totaalbedrag van € 218.000.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2013 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 448.000 over te hevelen naar 2014:

Woerden Werkt/Ferm Werk	€ 230.000
Jeugdzorg transitiekosten	€ 40.000
Jeugdzorg transitiekosten	€ 114.000
Jeugdzorg restant provinciale subsidie	€ 34.000
Jeugdzorg Project Volg	€ 30.000
Totaal	€ 448.000

Programma 8 FINANCIEN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 867.835

Het nadelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van voordelige en nadelige afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Financiering en algemene dekkingsmiddelen (nadeel € 1.474.071)

Het verschil op dit onderdeel houdt verband met de administratieve verwerking van de renteposten. Dit verschil wordt gecompenseerd door een lagere toevoeging aan de reserve renterisico. Dus per saldo budgettair neutraal effect voor de exploitatie.

Algemene uitkering gemeentefonds (voordeel € 199.574)

Per saldo is een voordeel ten opzichte van de begroting ontstaan van € 199.574,- door incidentele positieve bijstellingen in algemene uitkering in het laatste kwartaal van 2013.

Algemene baten en lasten/onvoorzien (voordeel € 430.025)

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt verklaard doordat de post onvoorzien in 2013 niet volledig is aangesproken. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt door verrekeningen/vervallen van overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren

Saldo van de productiemiddelen en productiecentra (nadeel € 300.368)

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 300.368,-

Door temporisering van projecten en investeringen konden er in 2013 minder productieve uren gemaakt worden (€ 610.000,- nadeel) hier tegenover stond een voordeel in de doorbelasting van bedrijfsvoeringskosten (huisvesting, automatisering, facilitaire zaken en personeelskosten) van € 400.000,-.

Mutaties reserves (voordeel € 74.067)

Het onderdeel reserves laat per saldo een nadeel zien van € 2.196.581 ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle programma's van de programmabegroting/rekening 2013.

Onderstaande (verplicht op te nemen) tabel geeft het saldo weer van de jaarrekening 2013, inclusief mutaties reserves:

Saldo voor mutaties reserves 2013	420.237
Toevoeging reserves 2013	-6.678.335
Onttrekking reserves 2013	10.477.056
Saldo na mutaties reserves 2013	4.218.958

De belangrijkste oorzaak zijn mutaties op de zogenaamde gesloten circuits. Hierbij geldt als beleidsuitgangspunt dat eventuele over- of onderschrijdingen worden verrekend via de jaarrekening. Tussentijds vindt geen bijstelling plaats. Een andere belangrijke afwijking is de onttrekking uit de algemene reserve grondbedrijf van 1,6 miljoen ten behoeve van risicovoorziening defensie-eiland.

Overzicht van incidentele baten en lasten

	Begroot 2013	Werkelijk 2013
Incidentele lasten		
Bestuur en organisatie:		
KCC	3.177	3.177
Continue Verbeteren	200.000	200.000
Verkeerslichtinstallaties (binnen programma 4 ter dekking ingezet)	110.000	110.000
Printer BS/Balie	17.500	17.500
Vervanging firewall	18.000	18.000
Beveiligingsplan	10.000	10.000
Ruimtelijke Ordening, wonen en Grote projecten/Invest.. n.v.t.		
Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu:		
Haven/singel	30.000	30.000
Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur:		
Baggeren extra budget 2013	186.000	186.000
Project afvalbakken	20.000	15.994
Woerden fietst natuurlijk	70.000	70.662
Jeugd, Sport en Onderwijs: n.v.t.		
Zorg en Welzijn.		
Coördinatie Binnenstad (maatregelen Rijnstraat)	22.000	2.459
totaal incidentele lasten	686.677	663.792

Toelichting op de SiSa-verantwoordingsbijlage 2013

D9: Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2011-2014: De Wet ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie (Wet OKE) is op 1 augustus 2010 in werking getreden. Op grond van deze wet is ook het Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 inmiddels gepubliceerd in het Staatsblad. Met dit Besluit ontvangen gemeenten middelen om in het kader van het bestrijden van onderwijsachterstanden voldoende voorschoolse educatie van goede kwaliteit te realiseren voor hun doelgroepkinderen. Het geld is eveneens bestemd voor andere activiteiten voor kinderen met een grote achterstand in de Nederlandse taal, zoals schakelklassen. Het kabinet heeft op 13 november 2013 besloten het besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 te verlengen. De gemeenten krijgen een jaar langer de tijd om de middelen te besteden. De gemeenten krijgen daarbij ook extra middelen om het taalniveau van de pedagogische medewerkers werkzaam in de VVE te verhogen.

E27B: Brede doeluitkering verkeer en vervoer:

Glastuinbouw Harmelerwaard

De BDU verkeer en vervoer is een financiële bijdrage die provincies en stadsregio's jaarlijks ontvangen van het ministerie van Infrastructuur en Milieu voor de uitvoering van het verkeer- en vervoersbeleid op lokaal en regionaal niveau. In 2003 is er een subsidiebedrag beschikbaar gesteld voor de ontsluiting van het glastuinbouwgebied Harmelerwaard. Tot op heden hebben er nog geen bestedingen t.i.v. de subsidie plaatsgevonden. De provincie heeft in eerdere brieven aangegeven dat de subsidie tot uiterlijk 31 december 2010 beschikbaar werd gesteld. De provincie Utrecht is bereid de gestelde termijn op te schorten en de provinciale bijdrage te blijven reserveren als de gemeente uiterlijk 1 augustus 2011 een volledige dekking van het project kan overleggen aan de provincie. Op 30 juni 2011 heeft de raad ingestemd met de financiering voor de ontsluiting van het glastuinbouw-gebied Harmelerwaard. Op 20 juli 2011 is de provincie Utrecht hiervan in kennis gesteld. Daarmee voldoet de gemeente Woerden aan de voorwaarde om voor 1 augustus 2011 een volledige dekking van het project te overleggen. De gereserveerde subsidie is daarmee veilig gesteld. In april 2013 is er een RIB verzonden over de stand van zaken, er moet een definitief tracé gekozen worden voor de ontsluiting. Daarna kunnen de gronden verworven gaan worden en moet er een bestemmingsplan worden opgesteld. Indien dit voortvarend kan worden doorlopen, kan de realisatie van het project in het voorjaar van 2015 van start gaan. Er is hierover ook weer contact geweest met de provincie Utrecht, provincie heeft aangegeven dat de financiële reserve nog steeds gereserveerd staat, maar zich wel zorgen maakt over de planning. Het is immers 10 jaar na het subsidieverzoek en het duurt ook nog wel even voordat het project feitelijk gerealiseerd kan worden.

Programma Beter Benutten, project MNBB52 Verbetering fietsstructuur in de stationsomgeving

In het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland ontvangt de gemeente Woerden BDU-gelden tot een bedrag van maximaal € 840.336,- voor de verbetering van de fietsstructuur in de stationsomgeving en de aanleg van extra stallingen aan de zuidzijde van het station. Aan het project ligt een uitvoeringsvoorstel ten grondslag waarin o.a. de kosten van de deelprojecten zijn opgenomen. Het project loopt van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014.

Programma Beter Benutten, project MNBB73 Woerden fiets natuurlijk!

In het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland ontvangt de gemeente Woerden BDU-gelden tot een bedrag van maximaal € 50.000,- voor het project Woerden fiets natuurlijk. Dit project is bedoeld om in te zetten op een actieve promotie van het fietsbeleid en deelname aan de verkiezing 'Fietsstad 2014' van de Fietsersbond. Aan het project ligt een uitvoeringsvoorstel ten grondslag waarin o.a. de kosten van project zijn opgenomen. Het project loopt van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014.

G1/G1A: Wet sociale werkvoorzieningen (Wsw): De uitvoering van de Wsw is ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling (GR) werkvoorzieningsschap De Sluis Groep. Het Wsw-budget wordt aan de gemeente Woerden beschikbaar gesteld en doorgestort aan De Sluis Groep. Met ingang van 2010 geldt een andere verantwoordingsystematiek. De GR (De Sluis Groep) moet via de Sisa-bijlage verantwoording afleggen aan de gemeente. De gemeente ontvangt deze gegevens van het Ministerie van BZK (via het CBS) en verantwoordt de gegevens het jaar daarop via de Sisa-bijlage aan het Ministerie. Er zijn ook inwoners van de gemeente Woerden die niet bij een GR werkzaam zijn maar bij een Gemeentelijke Dienst (GD), namelijk UW Holding (gemeente Utrecht). Voor deze inwoners moet de gemeente Woerden wel zelf verantwoording afleggen.

G2: Gebundelde uitkering: Met ingang van 1 januari 2010 is de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten in werking getreden. Met deze wet worden de gemeentelijke middelen voor de IOAW, IOAZ, Bbz (voor zover betrekking op algemene bijstand aan startende ondernemers) en WWIK gebundeld met het WWB-inkomensdeel. Dit betekent dus één budget voor de bekostiging van genoemde uitkeringen.

G3: Besluit Bbz 2004, excl. levensonderhoud: Voor de kosten van levensonderhoud van gevestigde zelfstandigen en voor bedrijfskapitaal van startende en gevestigde zelfstandigen blijft er een aparte financiering i.h.k.v. het Bbz 2004 bestaan. Dit omdat het aantal personen dat als gevestigde ondernemer gebruik maakt van het Bbz 2004 zicht moeilijk laat voorspellen, omdat het sterk fluctueert per jaar. De financiering op grond van het huidige Bbz 2004 en daarmee het Bbz 2004 als specifieke uitkering blijft op dit punt gehandhaafd.

G5: Wet Participatiebudget: Op 1 januari 2009 is de Wet Participatiebudget in werking getreden. Deze wet houdt in dat de ministeries van SZW, OCW en WWI de rijksbijdragen bundelen voor: reïntegratie op grond van het werkdeel van de Wet werk en bijstand, volwasseneneducatie op grond van de Wet educatie en beroepsonderwijs en inburgering op grond van de Wet inburgering. De gemeente leggen via Sisa verantwoording af over het gehele budget. Met ingang van 2012 zijn er een aantal wijzigingen in de verantwoording doorgevoerd. Zo zijn o.a. de indicatoren 'reserveringsregeling (overheveling overschot/tekort)' en 'terug te betalen aan het rijk' vervallen. De reden hiervoor is dat dit niet strikt noodzakelijk is voor de financiële vaststelling. Het laten vervallen van deze indicator leidt tot een kleine administratieve lastenverlichting voor de gemeenten.

Departement	Nummer	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling Informatieverstrekking sisa					
INDICATOREN								
OCW	D9	Onderwijsachterstanden eind 2011-2014 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsisen (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Ogebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04		
			€ 224.958	€ 31.336	€ 111.309	€ 38.749		
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SISA tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 01	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Overige bestedingen (jaar T) Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05	
			1 WO_FB20 € 0	€ 47.805	€ 0	€ 0		
			2 80EBC6B9 € 136.145	€ 241.092	€ 0	€ 0		
			3 80F51D35 € 35.331	€ 35.331	€ 0	€ 0		
			Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T)	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T)	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee	
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: E27B / 10	
			1 WO_FB20 € 0	€ 85.858			Nee	
			2 80EBC6B9 € 136.145	€ 241.092			Nee	
			3 80F51D35 € 35.331	€ 35.331			Nee	
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar lichaam o.g.v. de Wgr.	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T), uitgedrukt in arbeidsjaren	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze			
			Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1 / 02	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G1 / 03			
			4,00	0,00	Nee			
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2012 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de gemeente.	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners per gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (T-1); inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal inwoners dat is uitgestroomd uit het werknemersbestand in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	Het totaal aantal gerealiseerde begeleidde werkplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren; inclusief deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 04	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 05	
			1 0632 (Voerden)	333,50	22,41	248,97	15,59	
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2013 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente 1.1 Wet werk en bijstand (WWB)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06
			€ 6.204.662	€ 132.128	€ 296.906	€ 961	€ 24.791	€ 0
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen Gemeente 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze.		
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.l. Indicatornummer: G2 / 10		
			€ 128.814	€ 9.506	€ 0	Ja		

Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2013 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa					
I N D I C A T O R E N										
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2013 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.			Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob
					<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 01	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 03	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 04	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 05	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 06
					€ 25.026	€ 9.500	€ 2.805	€ 143.353	€ 16.259	€ 0
					Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringkosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee			
					<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 07	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G3 / 08	<i>Aard controle n.v.l.</i> Indicatornummer: G3 / 09			
					€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2013 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoord hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.			Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen	Let op: Dit is de enige gelegenheid om verantwoording af te leggen over deze taakuitvoering	Let op: Deze verantwoording kan niet door een gemeenschappelijke regeling worden uitgevoerd, ongeacht de keuze van de gemeente bij indicator G5/02			
					<i>Aard controle D1</i> Indicatornummer: G5 / 01					
					457	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee	Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's
					De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/03 tot en met G5/07	Zie de toelichting in de invulwijzer voor hulp bij het invullen en de mogelijke consequenties van een verkeerde keuze				Dit onderdeel is uitsluitend van toepassing op gemeenten die in (jaar T-1) duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk
					<i>Aard controle n.v.l.</i> Indicatornummer: G5 / 02	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G5 / 03	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G5 / 04	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G5 / 05	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G5 / 06	<i>Aard controle R</i> Indicatornummer: G5 / 07
					Ja	€ 1.156.230	€ 81.716	€ 7.290	€ 0	€ 0

Subsidies

Projecten met een lopende subsidieverplichting of -aanvraag

Beter benutten Defensie-eiland/fietsvoorzieningen

September 2013 heeft de gemeente aan het programmabureau Beter Benutten een verzoek gedaan voor het vrijgeven van BDU-gelden voor het project 'MNBB 52 Verbetering fietsstructuur in de stationsomgeving en aanleg extra stallingen aan de zuidzijde van het station' in het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland d.d. 30 mei 2012. Het maximale beschikbare subsidiebedrag is € 840.336,-. Dit is 36,09% van de totale projectkosten van € 2.328.537,-. De subsidie moet worden aangewend voor bekostiging van het project gedurende de periode van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014.

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen (tweede tranche)

Op de volgende projecten ligt een subsidieverplichting:

Defensie-eiland € 1.450.000;

Pius X en omgeving € 1.000.000.

Defensie-eiland:

Budget 1: € 450.000,-

Dit project is uitgevoerd. De ingediende eindverantwoording voldeed aan alle gestelde bepalingen en verplichtingen. De subsidie is vastgesteld op € 450.000,-.

Budget 2: € 1.000.000,-

Voorwaarden van deze subsidie was dat tijdig met de bouw gestart moest worden. Eind 2012 zijn maatregelen getroffen om tijdig met de bouw te starten. Hiermee is bereikt dat we tot eind 2014 de tijd hebben om de bouw van de subsidiabele woonblokken af te ronden en de subsidie te verantwoorden. Lukt dit niet op tijd, dan zal het subsidiebedrag terugbetaald moeten worden. De financiële verantwoording moet voor 1 januari 2015 bij de provincie worden ingediend.

Pius X

Budget 3: € 1.000.000,-.

De inhoudelijke verantwoording van Pius X is reeds gedaan. Voor 1 januari 2013 is gestart met de activiteiten, waarmee is voldaan aan de gestelde voorwaarden. In het project Pius X zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. Deze zijn met de provincie besproken en akkoord bevonden. Tot nu toe zijn er minder kosten gemaakt dan verwacht. Het project is nog niet afgerond, de financiële verantwoording moet nog worden gedaan. De financiële verantwoording van deze subsidie moet ook voor 1 januari 2015 worden afgerond en een vaststellingsverzoek moet voor die datum bij de provincie zijn ingediend.

Bij beide projecten geldt dat het een grote uitdaging wordt om aan de voorwaarde van 1 januari 2015 te voldoen. Daarom wordt in overleg met de provincie gekeken wat de gevolgen zijn als hier niet aan wordt voldaan en of uitstel mogelijk is.

Haven Woerden

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is d.d. 17 mei 2011 een beschikking ontvangen ter hoogte van € 126.815. Er is eind oktober 2012 contact geweest met de provincie over projectinhoudelijke wijzigingen. Op 3 december 2012 is een herziene beschikking ontvangen, waarin uitstel verleend wordt voor de uitvoering van het project tot en met oktober 2013. Aangezien een aantal projectonderdelen nog niet konden worden uitgevoerd is een verzoek gedaan om de einddatum van het project te wijzigen van 31 oktober 2013 naar 31 december 2013. De eindverantwoording wordt uiterlijk binnen een half jaar na uitvoering ingediend. Momenteel wordt de eindverantwoording opgesteld.

ISV Spoedlocaties

De gemeente Woerden heeft een aanvraag gedaan voor ISV Spoedlocaties in het kader van de Verordening stedelijke vernieuwing provincie Utrecht 2010. Bij beschikking van 21 mei 2010 is een bedrag van € 420.000,- toegekend, bestemd voor het project Potentiële spoedlocaties. Er is een verzoek om vaststelling ontvangen van de Omgevingsdienst Regio Utrecht. Uit de eindverantwoording is gebleken dat de werkelijke kosten lager waren dan de kostenraming die is ingediend bij de subsidieaanvraag. De verleende subsidie is daarom lager vastgesteld op € 28.189,22.

Aanvraag ten behoeve van de Romeinse Limes

In mei 2013 is een aanvraag gedaan bij de provincie voor cofinanciering van een aantal projecten in het kader van de Romeinse Limes. Er is € 65.000,- gereserveerd voor het Knopenplan Woerden. Om de beschikbare middelen te kunnen toekennen, moet de gemeente een definitieve subsidieaanvraag indienen. Hierbij is het belangrijk hard te maken wat beschikbaar is aan cofinanciering vanuit de gemeente.

A+O fonds gemeenten

Er is in 2012 en 2013 € 15.412,- uit het A+O fonds gemeenten ontvangen, vooral voor stages en trainingen. Voor 2014 zijn weer nieuwe regelingen opengesteld bij het A+O Fonds. Gedurende 2014 zullen meer aanvragen volgen.

Unieke Kansen Programma: WKO Spoorzone

Vanuit het Unieke Kansen Programma (UKP), verduurzaming warmte en koude, is een beschikking ontvangen ter hoogte van € 800.000,-. De verantwoording werd door het Duurzaam Dienstenbedrijf Woerden verzorgd. De gemeente is echter begunstigde geworden in 2011 in verband met het opheffen van DDW. Gemeente Woerden is daardoor belast met de verantwoording van de subsidie. In de loop van 2011-2012 hebben diverse wijzigingen in het plan plaatsgevonden. De WKO's hebben in de plannen plaats gemaakt voor aanzienlijk traditionelere en goedkopere maatregelen ter verduurzaming van de Spoorzone. Alleen deelproject Minkema zal nog voor subsidie in aanmerking komen, deelprojecten Campina en Defensie-eiland kunnen niet aan de gestelde voorwaarden voldoen. Er is nauw contact met RVO over de wijze van verantwoording in dit project. Naar verwachting wordt de subsidie lager vastgesteld, aangezien een aantal onderdelen in het project geen doorgang hebben.

Ontsluiting glastuinbouw Harmelerwaard

De gemeente heeft een subsidie ontvangen van de provincie van € 1.600.000,- (waarvan een deel BDU geld). De gemeente werkt aan de voorbereiding van dit project. De bedoeling is op korte termijn een tracébesluit te nemen en daarna de voorbereiding voor een bestemmingsplan en ontwerp op te pakken. Vanwege bezwaren uit de omgeving loopt dit project vertraging op.

Oostelijke randweg Harmelen (Bravo 8)

De gemeente heeft een subsidie ontvangen van € 531.963,00 voor de uitvoering van dit project. De randweg is nu in uitvoering en wordt volgens de huidige planning in december 2014 opengesteld. De eindoplevering zal begin 2015 zijn en dan vindt ook de financiële afhandeling plaats.

Gezonde Slagkracht Woerden

De gemeente voert het project Gezonde Slagkracht Woerden uit en heeft hiervoor een subsidie ontvangen van ZonMw. Er is een bijdrage van maximaal € 247.375,- beschikbaar. Het project is gestart per april 2010 en loopt t/m 2014. ZonMw heeft in 2013 een auditbezoek gebracht aan de gemeente, waarbij is gekeken naar het financiële beheer van het project. Dit is akkoord bevonden.

Besluit Rijkssubsidiëring instandhouding monumenten (Brim)

Toren Ned. Herv.-kerk, Kamerik

Gemeente Woerden heeft een subsidieaanvraag ingediend voor Toren NH-kerk Kamerik in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is toekend. Er is een bedrag van € 18.648,00 op grond van BRIM 2013 toegekend. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Toren NH-kerk Kamerik voor de periode 2014-2019.

Toren NH-Kerk, Harmelen

Gemeente Woerden heeft een subsidieaanvraag ingediend voor Toren NH-kerk Kamerik in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is toekend. Er is een bedrag van € 14.358,00 op grond van BRIM 2013 toegekend. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Toren NH-kerk Harmelen voor de periode 2013-2018.

Molen De Windhond, Woerden

Gemeente Woerden heeft op een subsidieaanvraag ingediend voor Toren NH-kerk Kamerik in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is toekend. Er is een bedrag van € 15.000,00 op grond van BRIM 2013 toegekend. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Molen De Windhond voor de periode 2013-2018.

Aula Meeuwenlaan, Woerden

Gemeente Woerden heeft op 26 maart 2013 een aanvraag ingediend voor Aula Meeuwenlaan in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is afgewezen. De reden hiervoor is dat het monument niet tot één van de twee voorrangsgroepen behoort en het beschikbare budget al was uitgeput door subsidieverlening ten behoeve van aanvragen uit beide voorrangsgroepen en aanvragen uit de groep met een lagere totale begroting. Er zal in de volgende ronde opnieuw een aanvraag worden ingediend.

Duiventoren, Harmelen

Gemeente Woerden heeft op 26 maart 2013 een aanvraag ingediend voor Duiventoren Harmelen in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013.

Deze aanvraag is afgewezen. Voor de aanvraag geldt een drempelbedrag van € 6.000,- aan subsidiabele kosten. De subsidiabele kosten zijn berekend op € 1301,22. De subsidiabele kosten zijn lager dan het drempelbedrag.

Toren Petruskerk, Woerden

Gemeente Woerden heeft op 28 maart 2013 een aanvraag ingediend voor Toren Petruskerk Woerden in het kader van het Besluit Rijkssubsidiering Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is afgewezen. De subsidieaanvraag valt niet binnen één van de twee voorrangsgroepen en het beschikbare budget is onvoldoende om alle overige aanvragen te honoreren. Het beschikbare budget was al uitgeput door subsidieverlening ten behoeve van aanvragen uit beide voorrangsgroepen en aanvragen uit de groep met een lagere totale begroting.

Stadsmuseum Woerden

Gemeente Woerden heeft op 26 maart 2013 een aanvraag ingediend voor Stadsmuseum Woerden in het kader van het Besluit Rijkssubsidiering Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is afgewezen. De subsidieaanvraag valt niet binnen één van de twee voorrangsgroepen en het beschikbare budget is onvoldoende om alle overige aanvragen te honoreren. Het beschikbare budget was al uitgeput door subsidieverlening ten behoeve van aanvragen uit beide voorrangsgroepen en aanvragen uit de groep met een lagere totale begroting. Er zal in de volgende ronde opnieuw een aanvraag worden ingediend.

Watertoren Woerden B.V.

Gemeente Woerden heeft op 27 november 2012 een aanvraag ingediend voor Watertoren Woerden op grond van de Subsidieregeling stimulering herbestemming monumenten. Deze aanvraag is toegekend. Er is een bedrag van € 11.340,- toegekend. De subsidie is bestemd voor het uitvoeren van een interactief of procesgericht onderzoek naar herbestemming van het monument.

Afgeronde subsidies

Recreatieplas Cattenbroek

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is d.d. 17 mei 2011 een beschikking ontvangen ter hoogte van € 350.440,62. De kosten van het project zijn lager uitgevallen dan begroot. Op 26 september 2013 is verzocht de subsidie vast te stellen. De verleende subsidie is lager vastgesteld op € 325.983,42, omdat uit de eindverantwoording blijkt dat de werkelijke kosten lager zijn dan de kostenraming die is ingediend bij de subsidieaanvraag.

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen

Defensie eiland

De gemeente heeft een subsidie ontvangen van € 450.000,- vanuit Budget 1. Dit onderdeel is uitgevoerd. Voor budget 1 is de eindverantwoording ingediend. Vastgesteld is dat aan alle gestelde bepalingen en verplichtingen is voldaan. Daarom is de subsidie maximaal vastgesteld op € 450.000,-.

Snellerpoort

Het project Snellerpoort kon niet aan de voorwaarden voldoen. Het ontvangen subsidievoorschot á € 756.000 moet worden terugbetaald.

Complex Prins Hendrikkade/Oranjestraat

Voor het complex Prins Hendrikkade / Oranjestraat is een subsidie toegekend in het kader van de Tijdelijke stimuleringsregeling woningbouwprojecten derde tranche. Er is voldaan aan de uitvoeringsverplichtingen. De subsidie is vastgesteld op € 260.000,-

Opwaardering Oeverwal Breeveld

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is een beschikking ontvangen per 4 januari 2011 ter hoogte van € 57.994, zijnde 50% van de subsidiabele projectkosten. Het project wordt uitgevoerd in 2011 en 2012. De werkzaamheden zijn tijdig afgerond, het subsidiedossier is gecontroleerd door de accountant en het vaststellingsverzoek is door de provincie in behandeling genomen. De subsidie is vastgesteld op € 32.034,- vanwege lagere realisatie.

ISV3, 2010-2014

Op 13 april 2010 heeft Gedeputeerde staten van Utrecht aan de gemeente Woerden voor het project Defensie-eiland een subsidie van € 500.000,- verleend uit het investeringsbudget stedelijke vernieuwing 2010 t/m 2014. Dit is per brief bevestigd op 18 juni 2010 (kenmerk 2010INT258922). Op 11 mei 2010 heeft de gemeente woerden met de Staat der Nederlanden een overeenkomst getekend voor de afkoop van ongerechtvaardigde verrijking van de gesaneerde locatie van het voormalige gasfabrieksterrein aan de Oranjestraat e.o. in Woerden. Dit betreft een bedrag van € 206.961,-. De gemeente Woerden heeft zich verplicht voor dit bedrag aanvullende prestaties te verrichten op het gebied van bodem(sanering).

In 2012 is van de sanering van Defensie-eiland aan de saneerder in totaal een bedrag van €1.936.527,12 betaald. Van dit bedrag is €1.243.211,36 bruikbaar voor de verantwoording van ISV3 (termijn 1 t/m 6 sanering fase 1 en 2). De facturen van in totaal € 516.554,26 voor de sanering van vlekken 3,4 en 5 kunnen ook worden gebruikt voor de verantwoording van ongerechtvaardigde verrijking. €1.243.211,36 is ruim voldoende om in totaal € 706.961,- te kunnen verantwoorden.

Met de start van de pilot sanering fase 2 in april 2011 is voldaan aan de voorwaarde dat voor 1 september 2011 wordt gestart met sanering (chemische oxidatie). Met reguliere overleggen tussen ontwikkelaar, saneerder, gemeente en provincie wordt de provincie op de hoogte gehouden van de vorderingen van de verschillende saneringsactiviteiten op het Defensie-eiland. De conclusie is dat in 2012 voldoende middelen zijn besteed voor de beoogde doelen om de subsidiebedragen volledig te kunnen verantwoorden.

Realisatie fiets/voetveerverbinding De Grecht

Dit project ontvangt een subsidiebijdrage van zowel de provincie Utrecht als de provincie Zuid-Holland. Zuid-Holland heeft haar bijdrage ter hoogte van € 355.000 toegezegd per 20 december 2010. Provincie Utrecht heeft op 28 april 2011 een bijdrage van € 255.000 toegezegd. Hiermee wordt meer dan 90% van de projectkosten gesubsidieerd. Woerden draagt zelf € 35.000 bij. Daarmee is de dekking volledig. Ondanks vele bezwaarprocedures (tot aan de Raad van State) zal het project gerealiseerd worden. Door een aanbestedingsvoordeel vielen de kosten lager uit. In overleg met de provincie is een verkeersingreep nu ook subsidiabel gesteld. Daarmee is de toegekende subsidie optimaal benut.

Cultuur op maat van de Provincie Utrecht

Voor het project 'Cultuur op maat' van de provincie Utrecht is op 14 juni 2013 de subsidieverantwoording ingediend. Er is voldaan aan de bepalingen en verplichtingen. De subsidie is lager vastgesteld dan beschikt, omdat uit is gebleken dat de werkelijke kosten lager waren dan de kostenraming van de subsidieaanvraag. Het uiteindelijke vastgestelde bedrag komt op € 97.504,88.

Stimuleringsregeling Lokaal Klimaatbeleid (2009-2011)

De Milieudienst Noord-West Utrecht heeft namens de gemeente Woerden een aanvraag ingediend voor een uitkering in het kader van de Stimuleringsregeling Lokaal Klimaatbeleid (SLoK). Senter Novem adviseert de Staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties over de ingediende aanvragen en heeft over de aanvraag van Woerden een positief advies afgegeven. In de algemene uitkering 2009 zit voor Woerden een bijdrage voor deze regeling van € 65.246. Voor 2010 was het bedrag € 57.475 en voor 2011 € 32.623. In 2012 is de regeling afgerond en zijn de budgetten besteed.

Cultuurparticipatie

Op 8 juni 2011 is een beschikking ontvangen ter hoogte van € 57.000 voor het jaarplan cultuurparticipatie 2011. Provincie Utrecht verleent deze bijdrage in het kader van de subsidieregeling Cultuurparticipatie. Op 27 februari 2012 is een beschikking ter hoogte van € 47.000 ontvangen voor het jaarplan cultuurparticipatie 2012. De subsidie is verantwoord en vastgesteld.

Aanpak Zwerfafval

Agentschap NL heeft een tweetal subsidies toegezegd voor projecten zwerfafval. Voor plus project 1 zwerfafval is een bedrag van € 80.000 beschikbaar waarvan een bedrag van € 56.000 als voorschot is ontvangen. Voor plus project 2 zwerfafval is een bedrag van 78.726 beschikbaar waarvan € 55.108 als voorschot is ontvangen. De verantwoording heeft plaatsgevonden en is akkoord bevonden door het ministerie van BZK.

Baggeren tertiaire watergangen

Subsidiebeschikking ter hoogte van € 152.208 ontvangen in het kader van de regeling niet-verspreidbare onderhoudsspecie in tertiaire watergangen d.d. 30 juni 2011. Het project is eind 2011 afgerond en de subsidie is geheel vastgesteld. Een verzoek van gemeente Woerden om een extra bijdrage van het Hoogheemraadschap vanwege een grotere hoeveelheid bagger dan op voorhand voorzien, is afgewezen. Het dossier is daarmee gesloten.

Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten

In 2006 heeft korenmolen De Windhond € 15.000 gekregen voor instandhoudingsmaatregelen. De instandhoudingsperiode is inmiddels verstreken. In 2012 heeft de molen nogmaals € 15.000 gekregen als tegemoetkoming in haar instandhoudingskosten.

BOS-impuls overgewicht

Voor het project Lekkerbek is een bedrag van € 73.763 aan subsidie toegekend. De eindverantwoording verloopt via Sisa-bijlage jaarrekening 2010. Er zal geen korting plaatsvinden op het subsidiebedrag.

Dorpshart Kamerik (POP322)

Voor dit project wordt een Europese subsidie ontvangen in het kader van het Plattelands Ontwikkeling Programma (POP) van 50% van de subsidiabele projectkosten. De subsidiabele projectkosten werden op voorhand geschat op € 511.000. Na uitvoering bleek het project veel goedkoper te zijn geweest (€ 276.238,-). De definitieve subsidiebijdrage van de provincie is vastgesteld per 15 november 2010 op € 138.119,-. Tevens is op dit project een bijdrage van de provincie Utrecht ontvangen ter hoogte van € 115.000. Dit is strikt genomen geen subsidiebijdrage.

ESF actie A: Klant in beeld

De afdeling SoZa heeft namens de samenwerkende regiogemeenten een project ingediend gericht op re-integratie van werkzoekenden in de doelgroep 55+ers, niet-uitkeringgerechtigden en gedeeltelijk arbeidsgeschikten. De subsidie is vastgesteld op € 57.237.

ESF actie E: Het Nieuwe Werken

Voor de pilot Het Nieuwe Werken is op 28 januari 2012 € 18.000 beschikbaar door Agentschap SZW. Dit bedraagt maximaal €75% van de subsidiabele kosten. Het project is inmiddels afgerond. De subsidiabele kosten bedroegen € 22.000. De subsidiebijdrage is daarom vastgesteld op € 16.500.

Expositie Romeins schip L7

Vanuit de regeling Cultuurhistorische Hoofdstructuur van de provincie Utrecht is een positieve beschikking ontvangen van € 50.000 voor deze expositie in de Castellumgarage, zijnde 50% van de begrote projectkosten. De gemeente biedt cofinanciering voor de overige 50%. Een voorschot van 90% is ontvangen. Op 15 juli 2011 is de vaststellingsbeschikking ontvangen. Omdat de kosten lager uitvielen dan begroot, is de subsidie lager vastgesteld op € 33.416,69.

Fietsverbinding Woerden-Zegveld

Vanuit de regeling 'Fietsen naar het werk 2010-2011' is een subsidiebeschikking ontvangen per 13 juli 2010, ter hoogte van € 200.000. Het project is inmiddels uitgevoerd en het vaststellingsverzoek aan de provincie is verzonden per medio februari 2011. De subsidie is d.d. 29 september 2011 door de provincie vastgesteld.

Lezen en schrijven in West Utrecht

De bijdrage van € 15.000 vanuit het 'Actieplan laaggeletterdheid volwasseneneducatie' van de provincie Utrecht is volledig verantwoord. Beschikking per 16 augustus 2010 ontvangen.

Multifunctionele kunstgrasvelden kleine kernen Woerden

Vanuit POP321 is het volledige subsidiebedrag ter hoogte van € 75.000 verantwoord. De vaststellingsbeschikking van de provincie Utrecht is ontvangen per 12 november 2010.

Opstellen landschapsontwikkelingsplan (regeling besluit ontwikkeling landschappen)

Subsidiebeschikking ter hoogte van € 38.551 ontvangen per 27 juli 2009. Project is afgerond, op 26 juli 2011 is het vaststellingsverzoek aan de subsidiënt verzonden. De subsidie is volledig vastgesteld.

Provinciale subsidies "Buurtkamer" en "Speelgarage & Wijktheater"

Van de provincie is een tweetal subsidies ontvangen van in totaal tot een maximum van € 42.564. Dit betreft uit de regeling sociale agenda van Utrecht € 19.484 voor wijktheater en speelgoedgarages. Uit de regeling wonen, welzijn en zorg betreft het € 23.080 voor buurtkamers. In de begroting is rekening gehouden met de eigen bijdrage van de gemeente. Beide projecten zijn inhoudelijk afgerond per 31 december 2010. De eindverantwoording heeft medio 2011 plaatsgevonden. Beide bedragen zijn volledig vastgesteld.

Regeling stimulering aanpassing huisvesting brede scholen 2009

Voor het project Margrietschool is een stimuleringsbijdrage ontvangen van € 159.600. De geschatte projectkosten voor de uitbreiding van de Margrietschool zijn € 560.000. De lasten die voortkomen uit dit project (kapitaallasten en beheerskosten) worden volledig gedekt door deze in rekening te brengen bij de gebruiker (kostendekkende huur). Project is stopgezet. Subsidie wordt terugbetaald in 2011.

Regionale meld- en coördinatiefunctie leerplicht

Woerden ontvangt van de gemeente Utrecht een jaarlijkse subsidiebijdrage. De bijdrage over 2008, zijnde € 408.400 is volledig verantwoord.

Verbeteren kwaliteit van binnenklimaat primair onderwijs

Eind december 2009 is deze aanvraag ingediend. Een positieve beschikking op deze crisismaatregel van het ministerie van OC&W werd op 26 februari 2010 ontvangen. Het gaat om een bedrag van € 223.275,-- en is reeds volledig in voorschot ontvangen. Het project is conform de voorwaarden verlopen. Eindverantwoording heeft plaatsgevonden met de controle op de jaarrekening 2011 (Sisa).

Verbeteren werkhouding

De bijdrage vanuit de regeling 'preventiemaatregelen en aanpak verzuim' van € 2.070 is volledig verantwoord per 26 augustus 2010.

Versterken oeverwal venster Bodegraven-Woerden

Voor uitvoering van dit samenwerkingsproject met de gemeente Bodegraven-Reeuwijk is een incidentele subsidie verstrekt door de provincie Zuid-Holland ter hoogte van € 25.079. De provincie verstrekt ook een bijdrage voor dit project ter hoogte van € 17.500. Het project is in 2011 afgerond, de eindverantwoording is begin 2012 verzonden en akkoord bevonden.

Regionale meld- en coördinatiefunctie leerplicht

Woerden ontvangt van de gemeente Utrecht een jaarlijkse subsidiebijdrage voor handhaving van leerplicht voor de gemeenten binnen het Westelijk Weidegebied. In 2011 was deze bijdrage € 321.704. In 2012 is wederom een bijdrage van € 321.704 beschikt. Hierover is een voorschot van € 80.426 ontvangen. In oktober 2012 is een nieuwe subsidieaanvraag ingediend. Deze is momenteel in behandeling.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeente Woerden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van de gemeente Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de programmarekening over 2013 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

Het College van Burgemeester en Wethouders van de gemeente Woerden is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met het in Nederland geldende Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten. Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Het college van burgemeester en wethouders is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in Artikel 213, lid 2 van de gemeentewet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO). Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede voor de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het college van burgemeester en wethouders van de gemeente gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan reserves. Op basis van artikel 2 lid 7 BADO is deze goedkeuringstolerantie door de gemeenteraad in het meerjarencontroleprotocol, bij raadsbesluit van 27 november 2008 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Woerden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 213 lid 3 onder de gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Utrecht, 3 juni 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. J.M.A. Drost RA

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Woerden in de openbare vergadering van 26 juni 2014

De griffier

De voorzitter

E Geldorp

J.H. Molkenboer