



**Jaarverslag en Jaarrekening
2011
Programmaniveau**



gemeente
WOERDEN

Gemeente Woerden



12i.01027



**WOERDEN, STAD WAAR HET
GREENE HART KLOPT**

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
Voorwoord	3
Samenvatting	5
I. JAARVERSLAG	
<i>Programma 1</i> Bestuur en Organisatie	7
<i>Programma 2</i> Ruimtelijke Ordening, wonen en Grote Projecten/Investeringsen	13
<i>Programma 3</i> Cultuur, Economie en Milieu	17
<i>Programma 4</i> Beheer Openbare Ruimte en infrastructuur	21
<i>Programma 5</i> Jeugd, Sport en Onderwijs	25
<i>Programma 6</i> Zorg en Welzijn	29
<i>Programma 7</i> Werk en Inkomen	33
<i>Programma 8</i> Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	37
<i>Paragrafen</i>	
• Bedrijfsvoering	43
• Financiële paragraaf	45
• Grondbeleid	49
• Lokale heffingen	57
• Onderhoud kapitaalgoederen	63
• Verbonden partijen	69
• Weerstandsvermogen	89
<i>Bijlagen</i>	
• Lasten en baten per programma, inclusief saldo	97
• Overzicht af te sluiten kredieten 2011	99
• Overzicht lopende kredieten t/m 2011	103
• Budgetreserveringen	107
II. JAARREKENING	
Balans	110
Waarderingsgrondslagen	112
Toelichting balans	115
Programmarekening	139
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma	141
Algemene dekkingsmiddelen	143
Dotaties/vrijval reserves per programma	145
Overzicht baten en lasten per programma	147
Toelichting programmarekening	149
Overzicht incidentele baten en lasten	159
<i>SISA</i>	
- toelichting SiSa verantwoording	161
- SiSa-verantwoording 2011	
<i>Subsidies</i>	163
<i>Controleverklaring van de onafhankelijke accountant</i>	169
<i>Vaststellingsbesluit</i>	171

VOORWOORD

Aan de raad van de Gemeente Woerden,

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan het jaarverslag en jaarrekening van de gemeente Woerden.

Het jaarverslag en jaarrekening 2011 is opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording en de door de raad in oktober 2003 vastgestelde financiële beheersverordening 212 Gemeentewet, gewijzigd bij raadsbesluit van 25 september 2008.

Het jaarverslag en jaarrekening geven inzicht in de realisatie van de programma's na het uitbrengen van de programmabegroting 2011.

In het jaarverslag wordt voor de programma's verantwoording afgelegd via beantwoording van de vragen:

- wat hebben we bereikt?
- wat hebben we daarvoor gedaan?
- wat heeft dit gekost?

In de jaarrekening wordt onder andere specifiek ingegaan op de balans, waarderingsgrondslagen, programmarekening en de bijbehorende toelichtingen. Daarnaast is de controleverklaring van de onafhankelijke accountant en het vaststellingsbesluit bijgevoegd.

Het college van burgemeester en wethouders

SAMENVATTING

Inleiding

Graag informeren wij u door middel van het jaarverslag over de resultaten van het jaar 2011.

Programmaonderwerpen

Ook in 2011 is hard gewerkt aan de realisering van de programmaonderwerpen. De resultaten daarvan worden per programma toegelicht. Tevens wordt hier financiële samenvatting per programma gegeven

Rekeningresultaat 2011

Het rekeningresultaat 2011 kent een positief saldo van € 196.650,-. Dit voordelig saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen. Formeel dient uw raad te besluiten over de resultaatbestemming, ook als deze bestemming past binnen de door uw raad vastgestelde beleidskaders. De volgende onderdelen inclusief bijbehorende voorstellen passen binnen de door uw raad uitgezette beleidskaders.

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2011		€ 982.518,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 785.868,-
Netto positief saldo		€ 196.650,-

Voorgesteld wordt het saldo van € 196.650,- ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Budgetreserveringen

Budgetreserveringen betreffen niet gebruikte budgetten voor werkzaamheden die gepland stonden voor 2011 maar eerst in 2012 uitgevoerd worden. Een gespecificeerd overzicht van de budget-, reserveringen wordt gegeven in de bijlagen. Tevens wordt in de programmatoelichtingen een totaalbedrag genoemd van de budgetreserveringen van het betreffende programma. In totaliteit betreft het een bedrag van € 914.368,-. Hiervan legt € 785.868,- een budgettair beslag en € 128.500,- loopt via andere dekkingsmiddelen.

Bezuinigingen 2011

Bij het vaststellen van de begroting 2011 is de raad akkoord gegaan met het dekkingsplan 2011 (zie pagina 148 programmabegroting 2011). In de programmabegroting 2011 is opgenomen om voor een bedrag van € 4.260.177 te bezuinigen. De realisatie van de bezuinigingen voor 2011 en de personele taakstelling zijn grotendeel gerealiseerd. Daar waar de bezuinigingen in 2011 niet gerealiseerd konden worden zijn deze opgevangen door meevallers. In de tweede bestuursrapportage 2011 is de raad geïnformeerd over de status van de voorgenomen bezuinigingen.

Analyse rekeningssaldo

Het voordelige saldo van de jaarrekening van € 196.650,- wordt met name veroorzaakt door:

- *Algemene uitkering (€ 781.700, voordeel)*

De gemeentefondsuitkering komt in 2011 hoger uit dan begroot.

Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door een aantal correcties/aanvullingen (eind 2011) vanuit het Rijk. Deze bijstellingen hebben met name betrekking op de (positieve) doorwerking van het acres (stijging rijksuitgaven/technische correctie) voorgaande jaren. In een raadsinformatiebrief van december 2011 onder de aandacht van de raad gebracht.

- *Baten omgevingsleges (€ 308.700, voordeel)*

De legesopbrengst is in 2011 incidenteel € 308.700,- hoger dan geraamd.

- *Inkomen/Wet Buig I-deel (€ 463.500, voordeel)*

Met name veroorzaakt doordat het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid in december 2011 een incidentele aanvullende uitkering (IAU) heeft toegekend over 2010 van € 434.673. Een IAU wordt toegekend als een gemeente de toegekende rijksbijdrage met meer dan 10% overschrijdt. In Woerden was dat in 2010 het geval.

- *Peuterspeelzalen (€ 248.400, voordeel)*

De lagere lasten ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget handhaving en de lagere subsidieverstrekking aan KMN. In de begroting 2012 zijn de nieuwe uitgangspunten verwerkt.

- *Algemene baten en lasten/onvoorzien (€ 1.000.000, voordeel)*

Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien in 2011 niet aangesproken is en er een positieve afwijking was van de openstaande posten voorgaande jaren.

- *Pensioenvoorziening (oud) wethouders (€ 1.867.000, nadeel)*

Tijdens een actualisatie van deze voorziening obv de nieuwste gegevens/richtlijnen was een extra storting in deze voorziening noodzakelijk.

- *Complex Breeveld (€ 800.000, nadeel)*

Alle grondexploitaties zijn geactualiseerd. Hieruit bleek dat voor 1 complex het noodzakelijk was risicovoorziening te vormen.

Daarnaast zijn er binnen de programma's verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot. De belangrijkste (> € 50.000) worden in de programma's toegelicht.

Per programma wordt u geïnformeerd over de doelstellingen die nog aandacht behoeven. De doelstellingen die gewoon zijn gerealiseerd zijn niet opgenomen.

PROGRAMMA 1 – BESTUUR EN ORGANISATIE

1.1 Samenvatting

Veiligheid

Algemeen

De gemeente Woerden heeft het regionaal gezien heel behoorlijk gedaan in 2011. Een afname van -2,5% op alle resultaat gebieden ten opzichte van -2,3% gemiddeld alle gemeenten regio's Rijn en Venen en Lekstroom. Vanaf 2002 tot nu toe is er een gestage daling te zien van de cijfers. Het wordt wel steeds lastiger om nog een verdere reductie te realiseren (het zogenaamde lage fruit is al geplukt). De nieuwe BOA's kunnen in de toekomst een positieve uitwerking hebben / een preventieve rol gaan spelen.

Onveiligheidsgevoelens

In 2012 komen de cijfers beschikbaar als het gaat om de (on)veiligheidsgevoelens van de Woerdenaren.

Dienstverlening en organisatie

Het KCC heeft in 2011 de invoering van het 14+ nummer gerealiseerd. Zowel de burger als de organisatie heeft hiervan voordeel. Er is één nadeel: als burger moet je na het invoeren van 140348 eerst zeggen met welke gemeente je contact wil, Woerden of Oudewater. Daar staat tegenover dat dit nummer goed is te onthouden.

Per 1 november is het KCC gestart met het werken (alléén) op afspraak. De eerste twee maanden is iedere klant die zonder afspraak verscheen, toch direct of zo snel mogelijk geholpen. Inmiddels maakt ruim 70% een afspraak. Voor de klant is er duidelijkheid: men weet waaraan men toe is. Wachttijden zijn er nauwelijks meer. Uit klantonderzoek blijkt grote tevredenheid zowel over de dienstverlening in het algemeen als het afsprakensysteem in het bijzonder.

Het team VTH heeft in 2011 de doorlooptijd van vergunningaanvragen weten te reduceren door toepassing van de filosofie van LEAN-management. Daarnaast is er kans gezien waar nodig maatwerk te leveren en met de aanvrager te zoeken naar de beste oplossing als een aanvraag niet geheel binnen de regels viel.

Het project procesmanagement heeft een flinke sprong vooruit gemaakt. De kaders zijn vastgesteld en de eerste 8 processen zijn door procesverbeterteams 'lean' gemaakt waarbij een doorlooptijdreductie van 50% is gerealiseerd. Verder zijn de afdelingsmanagers en medewerkers getraind in de methode van 'lean'.

Collegedoelen

Een veilig Woerden

Woninginbraken

Doelstelling was eind 2011 vinden er minder dan 200 woninginbraken plaats in de gemeente Woerden per jaar. Deze doelstelling is behaald. Het aantal woninginbraken bedroeg eind december 2011: 173.

Desondanks vind er een lichte stijging plaats van de inbraakcijfers t.o.v. van vorig jaar.

Woerden december 2010: 166, december 2011: 173, Verschil: 7, Groei 4,2 %. Deze stijging past in het regionale beeld. Stichtse Vecht en Nieuwegein zijn vergelijkbare gemeenten, daar betreft het een stijging van respectievelijk 23,8 % en 15,9 %. Woerden valt relatief gezien mee.

De gemeente Woerden heeft al veel initiatieven op dit gebied genomen, zoals project Waaks. De gemeente Woerden stuurde ook brieven naar omwonenden in een straal van 50 meter van een woning waar is ingebroken.

De politie heeft in dit kader ook een speciaal team samengeteld "het donkere dagen offensief". Daarnaast wordt bij elke inbraak aan de bewoners gevraagd of ze deelnemer willen worden van Burgernet. Dit heeft al meer dan 100 extra deelnemers opgeleverd. Bovendien kijkt de politie van week tot week waar inbraken gepleegd zijn. In dit "besmettingsgebied" vindt extra toezicht plaats.

Veel voorkomende criminaliteit

Het collegedoel is: "eind 2011 is het aantal geregistreerde incidenten van vernieling, auto-inbraken en fietsendiefstallen met 5% teruggebracht ten opzichte van 2009 bij een gelijkblijvende aangifte bereidheid".

Totaal vernielingen	2009: 373	2011: 280	afname 24,9%.
Totaal auto-inbraken	2009: 466	2011: 265	afname 43,1%.
Totaal fietsendiefstal	2009: 279	2011: 201	afname 27,9%.

Diefstal van/uit auto, fiets en vernieling is in 2011 13,2% gezakt ten opzichte van 2010. Diefstal van/uit auto -8,3 %, diefstal fiets -21,2 % en vernieling -11,1 %.

Deze cijfers zijn regionaal ook gezakt maar er is hier toch nog veel te winnen. De gemeente Woerden heeft een aantal acties ondernomen rondom het station. Bij auto-inbraken is de buit verlegd van autoradio's naar onderdelen, zoals aribrags, bumpers etc. Hier is vaak sprake van zogenaamd "mobiel bandatisme". De politie heeft hiervoor veel gerichte controles gedaan op doorgaande wegen.

Servicenormen gerealiseerd.

Telefonische bereikbaar

De inzet van medewerkers van het telefonisch informatiepunt (TIP) is zodanig, dat aan de servicenorm is voldaan. In feite is 94% van de binnenkomende telefoontjes in 2011 beantwoord bij TIP, waarvan 79% binnen het (zelf gedefinieerde) servicelevel. In 2011 is het oude telefoonnummer vervangen door het nummer 140348. Mede dankzij de publiciteitscampagne is dit nummer snel ingeburgerd. Na eerder onderzoek te hebben gedaan naar de telefonische dienstverlening wordt de kwaliteit daarvan in april 2012 opnieuw tegen het licht gehouden. De uitkomsten daarvan vormen de input voor verbeteracties.

Wij staan u vriendelijk en deskundig te woord.

Om vast te stellen of wij aan deze zogenaamde "zachte" servicenorm voldoen, bestaat slechts één onderzoeksmethode: vragen naar de beleving van de klant! Onze eigen inschatting kan immers gemakkelijk een overschatting zijn. Sinds eind 2011 lopen daarom diverse onderzoeken naar de perceptie van de dienstverlening. De aandacht gaat daarbij uit naar alle kanalen (balie, telefoon, digitaal kanaal). Zoals gemeld loopt het onderzoek naar de telefonische momenteel. De tussentijdse resultaten van het balieonderzoek kunnen met enige trots worden gepresenteerd:

Vriendelijkheid: gemiddeld een 8,41 (87,7% van de klanten geeft een cijfer 8 of hoger)

Deskundigheid: gemiddeld een 8,23 (80,7 % van de klanten geeft een cijfer 8 of hoger)

Uw klacht wordt binnen tien dagen behandeld

Deze norm kan op twee manieren worden gelezen: als formele klachten in de zin van de Awb, maar ook als klachten / meldingen betreffende de openbare ruimte (MOR).

De klachten in de zin van de Awb (bejegening/gedragingen van het bestuursorgaan) behoren tot een zwaardere categorie. Voor behandeling staat een wettelijke termijn van 6 weken. Deze klachten komen binnen bij de klachtencoördinator en worden vervolgens behandeld door de verantwoordelijke afdelingsmanager(s). In 2011 waren dit zes klachten. Drie daarvan zijn binnen de 10 dagen afgehandeld. (9, 6 en 4 dagen). De andere drie klachten zijn niet binnen de gestelde servicenorm afgehandeld (24, 30 en 70 dagen), maar m.u.v. één klacht wel binnen de wettelijke termijn.

De meldingen openbare ruimte worden vrijwel altijd binnen de servicenorm behandeld. Dat wil niet zeggen, dat de melding volledig is afgehandeld. Sommige zaken zijn immers seizoensgebonden (bijvoorbeeld snoeien), terwijl voor het afhandelen van andere meldingen materialen moeten worden besteld, enz. Maar in alle gevallen wordt binnen de termijn contact gezocht en met de melder gecommuniceerd.

Doelen programma 1

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
In 2012 wordt 80% van alle binnenkomende vragen door het klantcontactcentrum beantwoord.	Bedraagt nu 67%. De landelijke content is door het Rijk gestaakt. Kennissystemen worden nog verder ontwikkeld	2
Per 1/1/2011 heeft de gemeente een afdeling Dienstverlening waarin het voormalig burgerzaken, omgevingsloket en wmo loket opgenomen zijn. Deze afdeling maakt gebruik van een webgebaseerde kennisbank om binnenkomende vragen te kunnen beantwoorden. Zo wordt via alle kanalen in gelijke situaties hetzelfde antwoord gegeven.	De vernieuwing van de website is verbonden aan de vervanging van het CMS. Op contractuele gronden vindt die vervanging plaats in oktober 2012. De voorbereidingen zijn gestart.	2
Kwaliteitsinjecties internet (o.a. herstructurering digitale balie ,vernieuwen zoekmachine)	In verband met contractverplichtingen leverancier CMS zal dit pas per 1-1-2012 worden gerealiseerd. Voorbereidingen zijn gestart.	2
Koppeling met Mijn Overheid, de persoonlijke internet pagina voor burgers (PIP)	Realisatie PIP is afhankelijk van nieuwe CMS.	2
Gebruikmaken van sociale media zoals Twitter, Hyves.	Nog geen algemeen gebruik. Wel bestaat de mogelijkheid om met de wethouders te twitteren. Redactieraad website buigt zich over mogelijkheden (kansen) en kosten.	2
Organisatiebreed invoering zaakgericht werken	Invoeren zaakgericht & digitaal werken is in 2011 gekoppeld aan de invoering van LEAN-procesmanagement. Beiden benaderen producten & diensten vanuit klantperspectief. De planning van LEAN procesmanagement is leidend. Eerst wordt een proces LEAN gemaakt en daarna digitaal.	2
Organisatiebreed invoering digitaal werken	Zakgericht & digitaal werken is in 2011 gekoppeld aan de invoering van LEAN-procesmanagement. Beiden benaderen producten & diensten vanuit klantperspectief. De planning van LEAN procesmanagement is leidend. Eerst wordt een proces LEAN gemaakt en daarna digitaal.	2

PROGRAMMA 1 – BESTUUR EN ORGANISATIE FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten	9.917.780	10.536.899	12.530.802	1.993.903
Baten	1.015.134	1.015.134	1.312.252	297.118
saldo lasten / baten	8.902.646	9.521.765	11.218.550	1.696.785

omschrijving	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Bestuursorganen	2.263.649	1.389.447	3.454.218	-2.064.771
Bestuursondersteuning college	1.376.826	1.573.605	1.608.628	-35.023
Product- en meerjarenbegroting	425.868	425.868	424.348	1.521
Burgerzaken	1.351.094	1.639.163	1.646.797	-7.634
Huisnummering en Straatnaamg.	2.764	2.764	141	2.623
Secretarieleges burgerzaken	224.000	224.000	261.011	-37.011
Bestuurlijke samenwerking	4.473	4.473	18.569	-14.096
Bestuursonderst. Raad en rekenk	640.890	1.555.077	1.413.222	141.855
Brandweer en rampenbestrijding	3.164.456	3.159.452	3.128.446	31.006
Openbare orde en veiligheid	403.760	453.050	411.136	41.914
Dierenasiel	60.000	110.000	164.288	-54.288
	9.917.780	10.536.899	12.530.802	1.993.903
Baten				
Bestuursorganen	23.933	21.933	128.503	106.570
Bestuursondersteuning college	0	0	0	0
Product- en meerjarenbegroting	0	0	0	0
Burgerzaken	0	0	2.558	2.558
Huisnummering en Straatnaamg.	0	0	0	0
Secretarieleges burgerzaken	959.632	959.632	950.086	-9.546
Bestuurlijke samenwerking	0	0	4.827	4.827
Bestuursonderst. Raad en rekenk	0	2.000	1.689	-311
Brandweer en rampenbestrijding	0	0	151.963	151.963
Openbare orde en veiligheid	31.569	31.569	32.627	1.058
Dierenasiel	0		40.000	40.000
	1.015.134	1.015.134	1.312.252	297.118
Saldo programma	8.902.646	9.521.765	11.218.550	-1.696.785

Programma 1 sluit met een nadelig saldo van € 1.696.785

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 180.000 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 1.876.785,-

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 € 1.958.200.

In 2011 bleek na actualisatie een extra storting van € 1.867.000 in de pensioenvoorziening wethouders noodzakelijk. Gemeenten zijn verplicht op grond van artikel 44, vierde lid van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) een voorziening in te stellen voor pensioenen van wethouders. De reden voor deze voorziening is dat deze verplichtingen onvoorspelbaar zijn. Zij kunnen namelijk sterk fluctueren als gevolg van de mogelijkheid voor gewezen wethouders om de gevormde pensioenrechten tussentijds op te eisen via waardeoverdracht.

Voor deze overdracht van pensioenaanspraken is vanaf 2008 een verplichte rekensystematiek van kracht. Deze rentevoet is vanaf 2011 fors gedaald.

Als gevolg hiervan zijn de factoren, waarmee opgebouwde aanspraken worden omgezet in een overdrachtswaarde, fors gestegen. Deze combinatie leidt tot hoge(re) overdrachtswaarden.

Om die reden zal nu jaarlijks een actuariële berekening worden gemaakt van de benodigde voorziening.

De urenbesteding van de eigen diensten – team communicatie en personeel – zijn € 28.000 hoger uitgevallen. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen interne uurlasten lager uit. De post salarissen voormalige bestuursleden is met € 21.000 en uitkeringen politieke ambtsdragers met € 32.000 hoger uitgevallen. Voor de jaarlijkse vorming en opleiding van het college ad € 10.000 is in 2011 geen budget geraamd. Met ingang van 2012 is deze post structureel geraamd.

Bestuursondersteuning college

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 35.000. Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering voor frictiekosten en kwaliteitsimpuls communicatie komt het nadelig saldo uit op € 195.023.

De advocaatkosten voor rechtsgedingen zijn met € 30.000 overschreden. Dit betreft met name de kosten voor de inhuur van onze huisadvocaat ter bijstand in rechtsgedingen. Deze kosten zijn moeilijk in te schatten en fluctueren ieder jaar. De urenbesteding van de afdeling ondersteuning – team communicatie en personeel – is € 165.000 hoger uitgevallen. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten lager uit.

Bestuursondersteuning raad en rekenkamer

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 141.544. Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 20.000 voor de tablets van de raadsleden resteert een voordelig saldo van € 121.544.

De urenbesteding van de afdeling ondersteuning; m.n. team communicatie en personeel is € 50.000 lager uitgevallen. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten lager uit.

De salarissen voor de griffie zijn in verband met een tweetal vacatures en functiewisseling van de griffier met € 60.000 lager uitgevallen. De salarissen voor de raadsleden zijn met € 16.400 overschreden.

Brandweer en rampenbestrijding

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 182.970.

Dit betreffen :

- niet geraamde leges gebruiksvergunningen € 8.415;
- incidentele vergoeding door de VRU voor ICT kosten conform het overdrachtdossier € 46.942.
- compensatievergoeding door VRU voor gebruik kantoorfaciliteiten € 96.075. Met ingang van 2012 wordt er naar gestreefd deze bijdrage via de DVO te verrekenen.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 180.000 over te hevelen naar 2012:

Frictiekosten	€ 140.000,-
Tablet raadsleden	€ 20.000,-
Kwaliteitsimpuls communicatie	€ 20.000,-

PROGRAMMA 2 – RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN/INVESTERINGEN

2.1 Samenvatting

In het programma Woerden zijn in 2011 ten aanzien van een aantal doelen/dossiers belangrijke mijlpalen bereikt, met dien verstande dat de ontwikkeling van de woningbouw in het algemeen ook in 2011 nog veel te lijden heeft gehad van de economische problemen.

Ten aanzien van de ontwikkeling van het Defensie-eiland is na de aanbesteding in 2009 en de eerste overeenkomst met de marktpartij een optimaliseringsovereenkomst overeengekomen. Er is vervolgens het gehele jaar gewerkt aan de planvorming van de eerste fase, het noordelijk gedeelte.

In Snel en Polanen is het project Biezenhof met de betrokken marktpartij tot planvorming en start uitvoering gekomen. Het project Collectief Particulier Opdrachtgeverschap (CPO) is in twee gedeelten gesplitst, waarvan het eerste deel met succes is afgerond en in uitvoering is gekomen. Het tweede deel is opgestart. Het project Villa Berlage is in het najaar van 2011 in verkoop gegaan; dit loopt nog door in 2012, waarna afhankelijk van de verkoopresultaten al dan niet in 2012 gebouwd gaat worden. Met succes zijn in 2011 in de 11e tranche van het Villapark 8 kavels verkocht en in eigendom overgedragen. Daarnaast is de 12e tranche aangeboden, verloot en zijn 13 kavels toegewezen.

Het project Oranjestraat-Pr.Hendrikkade is in 2011 vrijwel geheel verkocht en in aanbouw genomen. Het project Singelkwartier nabij Honthorst, waarvan een substantieel gedeelte via de SWW wordt ontwikkeld voor de stichting Reinaarde is eveneens in aanbouw genomen. Het project Singeltuyn is in 2011 volledig opgeleverd. Als goed voorbeeld van een geslaagde inbreidlocatie en een succesvolle samenwerking overheid-markt is het project eind 2010 aangemeld voor de Nepromprijs 2011, maar het heeft deze prijs niet gewonnen.

De Inhaalslag verouderde bestemmingsplannen (op basis van het Plan van Aanval) is in 2011 vrijwel volgens planning verlopen. Tussentijds is de raad geïnformeerd over de voortgang.

In het Schilderskwartier was het gebied Rubenstraat het gehele jaar in aanbouw. Er is gewerkt aan een nieuwe visie voor de omgeving achter de Pius X.

Ten behoeve van herinrichting van de school met omgeving aan de Mauritshof in Harmelen, hetgeen moet leiden tot een nieuwe school met aanverwante functies is gewerkt aan de definitiefase van dit project.

In Zegveld zijn 8 starterswoningen aan De Haak opgeleverd aan de kopers. Er is gewerkt aan de planvorming van de locaties Hoofdweg (Goudriaan) en Hoofdweg-Milandweg (Bolton). Hier speelt nog steeds de discussie in welke mate de rode contouren mogen/kunnen worden overschreden. De begin 2012 uit te komen Provinciale Ruimtelijke Structuurvisie moet hierin, met het hulpmiddel van Verbetering van de kernrandzones, meer helderheid bieden. Het plan voor de 15 appartementen op de locatie vm. Rabobank is afgerond en in verkoop gegaan.

In Kamerik zijn in het gebied noordoost-2 10 kavels na loting aangeboden, waarvan er in 2011, 7 zijn overgedragen. De voor 2 kangoeroeconcepten bestemde kavels zijn nog niet verkocht.

Collegedoelen

Bouw- en wooncapaciteit binnen de contouren maximaal benut

Op basis van afspraken in de Nota Wonen 2006+ is ook in 2011 de Jaarbrief Wonen gepresenteerd, waarin alle aspecten op het gebied van Wonen-Volkshuisvesting in het algemeen en de speerpunten van de nota in het bijzonder aan bod komen. De Locatiemonitor Wonen is eveneens opgesteld en tegelijk met de jaarbrief aan de raad gepresenteerd met daarin onder meer een scan van de taakstelling 25% sociale woningbouw uit het collegeprogramma en sturingselementen voor wat betreft de locatieontwikkelingen. De locaties Plantsoen en Campina zijn in het najaar op initiatief van de ontwikkelende partij weer opgestart en worden herontwikkeld.

Rendement uit gemeentelijk vastgoed

In 2011 heeft de afdeling vastgoed de totale vastgoedportefeuille in beeld gebracht. Een lijst met potentieel te verkopen objecten is reeds gezonden aan de Raad. In 2011 zijn een aantal panden verkocht zoals Pr. Hendrikkade, Pompier en wijkcentrum Snel en Polanen.

In 2012 zal genoemde lijst/portefeuille gekoppeld worden aan keuzes die de beleidsafdeling Samenleving maakt met betrekking tot de vraag: wat zijn voor ons strategische en niet strategische instellingen/verenigingen. Welke dragen bij aan de beleidsdoelen zoals door het college en Raad benoemd. Dit zal leiden tot een lijst met objecten die verkocht kunnen worden.

In 2011 is er meer inzicht gekomen in het Meerjaren onderhouds programma (MOP). Het jaarlijks benodigde bedrag is naar beneden bijgesteld. Er zijn een aantal keuzes gemaakt zoals het omlaagbrengen van het onderhoudsniveau en duidelijker afspraken over huurders en verhuurders onderhoud.

Vooralsnog heeft de afdeling vastgoed zich geconcentreerd op het verticale vastgoed. De gemeente heeft ook grond in haar bezig. Ook dit is geïnventariseerd. Na volledige duidelijkheid over de vastgoedobjecten zal dit meer aandacht gaan krijgen. Overigens verkoopt de gemeente jaarlijks ongeveer 30 snippergroen percelen. Op dit moment wordt verkend in hoeverre dit actiever kan worden opgepakt.

Daarnaast is er het vastgoed (grond) wat ligt binnen grondexploitaties. Over de stand van zaken, risico's omvang reserves etc. wordt de Raad eenmaal per jaar via het Meerjarenperspectief Grondbedrijf geïnformeerd.

Doelen programma 2

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
Referentiekaders voor de toetsing van beeldkwaliteitsplannen	de discussie over de welstandscommissie in relatie tot beeldkwaliteitsplannen is in 2011 nog niet afgerond	2
dat maatschappelijke instellingen zelf zorg dienen te dragen voor de huisvesting en dat exploitatie en beheer zo veel mogelijk zal worden uitbesteed of geprivatiseerd.	Conform planning inhaalslag uitgevoerd. De gebouwen zijn in beeld. Dit leidt tot objectplannen. In 2012 wordt de in kaart gebrachte aanbod gekoppeld aan de vraag vanuit de organisatie. Dit resulteert in een lijst met te verkopen panden, naast de reeds in gang gezette verkooptrajecten. Samenleving zal in 2012 duidelijk moeten maken welke maatschappelijke instellingen strategische functies zijn.	2
Een efficiënt en bedrijfsmatig beheer van gemeentelijk vastgoed	zie hierboven. De voorraad is in beeld. Ook de onderhoudsplannen maken hier onderdeel van uit. Voor een strategisch portefeuillebeleid is het noodzakelijk de vraag vanuit de organisatie te kennen. Wat is een strategische functie? Samenleving zal in 2012 dit moeten aangeven.	2

PROGRAMMA 2 – RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN/INVESTERINGEN FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	8.677.479	21.335.219	22.477.562	-1.142.343
baten	4.262.116	18.979.522	20.010.296	1.030.774
saldo lasten / baten	4.415.363	2.355.697	2.610.420	-111.569

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten				
Algemeen ruimtelijk beleid	1.021.985	1.016.985	516.155	500.830
Landschapsbeleid	59.251	45.920	46.323	-403
Herontwikkeling locaties	91.843	146.843	1.440.403	-1.293.560
Bestemmingsplan buiten rode cont.	50.881	50.881	67.577	-16.696
Stedelijke vernieuwing	220.939	66.639	14.052	52.587
Vastgoed en omgevingsvergunningen	6.302.137	6.143.186	6.918.824	-775.638
Bouwvergunningen	0	0	0	0
Bouwgrondexploitatie	930.443	13.864.765	13.474.229	390.536
	8.677.479	21.335.219	22.477.562	-1.142.343
baten				
Algemeen ruimtelijk beleid	0	0	18.638	18.638
Landschapsbeleid	0	0	1.782	1.782
Herontwikkeling locaties	50.000	228.714	1.521.898	1.293.184
Bestemmingsplan buiten rode cont.	0	0	0	0
Stedelijke vernieuwing	0	0	0	0
Vastgoed	1.843.186	2.041.408	2.565.665	524.257
Bouwvergunningen	1.438.487	1.441.487	1.750.379	308.892
Bouwgrondexploitatie	930.443	15.267.913	14.151.934	-1.115.979
	4.262.116	18.979.522	20.010.296	1.030.774
Saldo programma	4.415.363	2.355.697	2.467.266	-111.569

Programma 2 sluit met een nadelig saldo van € 111.569.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto nadeling saldo van € 151.569.

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

Algemeen ruimtelijk beleid

Dit onderdeel sluit per saldo met een voordeel van € 519.468. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door een onderschrijding op het onderdeel Bestemmingsplannen binnen de bebouwde kom. Hiertoe wordt € 281.501 toegevoegd aan de reserve Bestemmingsplannen. Deze toevoeging loopt via programma 8.

Een ander belangrijke oorzaak is een onderschrijding op uren eigen organisatie bij het onderdeel bestemmingsplannen. Dit is een gevolg van de nieuwe Wro, waardoor kostenverhaal mogelijk is bij aanvragen, die niet passen binnen bestaande bestemmingsplannen. Dit kostenverhaal is opgenomen onder

product 6.810.03 Herontwikking locaties. Conform de inzet van het dekkingsplan 2011 is dit product budgettair neutraal verlopen en worden de lasten goedge maakt door de baten.

Vastgoed en omgevingsvergunningen

Op dit onderdeel wordt een groot deel van het gemeentelijk vastgoed verantwoord, voor zover dit niet is toe te rekenen aan specifieke begrotingsposten. Tevens worden de lasten van omgevingsvergunningen hier verantwoord.

Het voordeel zit met name aan de batenkant. Dit betreft de schade-uitkering i.v.m. de brand bij de Recshop. In 2011 is een bedrag ontvangen van de verzekeringsmaatschappij van € 412.538. Tevens is een bedrag van € 75.164 meer ontvangen dan begroot a.g.v. verkoop- en verhuuropbrengsten.

Bouwvergunningen

De legesopbrengst is in 2011 € 308.892 hoger dan geraamd. Op dit onderdeel worden geen lasten geraamd. Conform de begrotingsvoorschriften worden de lasten verantwoord onder het product vastgoed en omgevingsvergunningen.

Volkshuisvesting

De grootste afwijking binnen dit onderdeel betreft een afboeking van € 800.00 op het voormalige Sluisgebouw. De boekwaarde van dit pand was hoger dan de marktwaarde. Door deze afboeking is dit in overeenstemming gebracht met het elkaar.

Bouwgrondexploitatie

De administratieve verwerking van het grondbedrijf loopt via dit programma, waardoor zowel aan de lasten- als de batenkant afwijkingen ontstaan.

De volgende complexen laten het volgende beeld zien:

Middelland-Zuid	€ 6.795 nadelig
Hofwijk-West	€ 26.363 voordelig
Kamerik NO II	€ 31.768 voordelig
Snel & Polanen	<u>€ 23.222</u> voordelig
Totaal voordelig	€ 74.558.

Ten behoeve van complex Breeveld is een risicovoorziening getroffen van € 800.000.

De complexen Middelland-Zuid en Hofwijk West zijn in 2011 afgesloten. De betreffende bedragen zijn onttrokken dan wel toegevoegd aan de reserve grondbedrijf. Deze reservemutaties lopen via programma 8. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 40.000 over te hevelen naar 2012.

Bloemen- en bomenkwartier € 40.000 (via reserve meerjarenperspectief).

PROGRAMMA 3 – CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

3.1 Samenvatting

Cultuur

In 2011 zijn via de "Zero Based Budgetting" (ZBB) onderzoeken de bezuinigingen in de cultuur bekend geworden. In totaal wordt er ruim vier ton bezuinigd op het Klooster, de Bibliotheek, de Kunstkring, het Atelier en via een korting op de Harmonie en Fanfares. Dit is +/-15% van het totale cultuurbudget in Woerden. Daarnaast wordt er € 50.000,- geïnvesteerd via een nieuwe subsidieregeling. Ook wordt er gewerkt aan een nieuwe subsidieverordening en beleidsregels cultuur.

Vanaf september 2011 is er een beleidsbrief cultuur in voorbereiding. Deze brief is een vervolg op het beleidskader 2009-2012, de ZBB onderzoeken en de lijn van het college.

Het Stadsmuseum is aan het onderzoeken of ze kunnen samenwerken met andere musea. Het Cultuur Platform Woerden is zich, in overleg met het college, aan het herbezinnen op zijn rol en komt begin 2012 met een nieuwe opzet. De Kunstkring en de andere huurders zijn definitief uit de Mariaschool. De huur van de Mariaschool is beëindigd als onderdeel van de bezuiniging.

Economie

Milieu

In april zijn vijf laadpalen voor elektrische auto's in gebruik genomen. Met het plaatsen van deze laadpalen wil de gemeente een eventuele belemmering wegnemen voor Woerdenaren om elektrisch te gaan rijden. Ook de plaatsing van een zesde laadpunt, dat in januari 2012 zal worden geplaatst, is voorbereid. In september is de Verordening Duurzaamheidslening Woerden 2011 in werking getreden. De gemeente wil hiermee woningeigenaren stimuleren energiebesparende maatregelen te treffen. Daarvoor kan bij de gemeente goedkoop geld worden geleend via de duurzaamheidslening. Voor de Nota Woonkwaliteit is in 2011 input geleverd vanuit de afdeling milieu. In de nota is opgenomen op welke manier duurzaam bouwen gestimuleerd kan worden. Met de Nota Woonkwaliteit wil het college initiatiefnemers van bouwprojecten stimuleren om zelf de woningen naar een hoger duurzaamheidsniveau te brengen zonder extra regels op te leggen. In 2011 is goedkeuring gegeven voor BRAVO 8, inclusief brug Harmelerwaard, waarmee een verbinding tussen het kassengebied bij Harmelen en de A12 tot stand kan worden gebracht. Dit is een belangrijke ontwikkeling om de kern van Harmelen voertuigluis te maken en de akoestische situatie sterk te verbeteren. Ook de luchtkwaliteit zal hierdoor beter worden. In 2012 zal dit in ontwikkeling worden genomen. Als voortvloeisel uit het tracébesluit Woerden-Gouda en het wegaanpassingsbesluit en de ingebruikname van BRAVO 7 en 9 is de geluidssanering van woningen langs de A12 voorbereid. Voor Woerden betrof dit ongeveer 80 woningen die nader onderzocht zullen gaan worden.

Collegedoelen

Een duurzame economische structuur

De BIZ-verordening binnenstad is door de raad vastgesteld.

Eind oktober heeft de draagvlakmeting voor de binnenstad plaatsgevonden en is er voldoende draagvlak gebleken voor het instellen van een BIZ voor de binnenstad. De BIZ verordeningen voor de bedrijventerreinen Honthorst, Barwoutswaarder, Middelland-Noord, Middelland-Zuid en Polanen zijn door de gemeenteraad vastgesteld. De officiële draagvlakmeting voor deze terreinen vindt plaats maart/april 2012.

Voor het regionaal convenant zijn drie bestuurlijke bijeenkomsten georganiseerd. Het convenant zal verschillende functies dienen. Het moet leiden tot een succesvol, duurzaam en economisch verantwoord regionaal beleid rond bedrijventerreinen. Het convenant dient als input voor de Provinciale Ruimtelijke Structuurvisie. Daarnaast zal het convenant het regionale aanbod aan de Ontwikkelings Maatschappij Utrecht (OMU) bekrachtigen. De OMU mag en kan zonder convenant niet investeren op bedrijventerreinen in de regio. In overleg met de regioeementen wordt businesscase Middelland-Noord als voorkeurslocatie voor de inbreng in de OMU ingebracht.

Gemeenteraad heeft ingestemd met het regionaal convenant. Eind 2011 heeft provincie te kennis gegeven een extra stap in het proces te willen invoegen en daarmee is moment van ondertekening uitgesteld naar 2012.

Doelen programma 3

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
Visie op bibliotheekwerk inclusief besluit jeugdbibliotheek Schilderskwartier en bibliotheek Harmelen, bibliotheekpunten Zegveld en Kamerik (2011) ad 1 en 4.	M.b.t. de bibliotheek loopt dit gesprek, ter invulling van de bezuinigingstaakstelling	2
Uitspraak over subsidieniveau bibliotheek en toekomst bibliotheek Brede School Schilderskwartier en toekomst bibliotheek Harmelen en bibliotheekpunten Zegveld en Kamerik ad 1 en 4.	M.b.t. de bibliotheek loopt dit gesprek, ter invulling van de bezuinigingstaakstelling.	2
Inventariseren van de ruimtelijke mogelijkheden voor nieuwe bedrijfsvestigingen	Onderdeel van regionaal convenant. Convenant is opgesteld, maar provincie wil extra stap toevoegen in het proces, waardoor ondertekening van het convenant is uitgesteld.	2
Ontwikkelen plan hoe om te gaan met benodigde nieuwe ruimte in combinatie met revitalisering, waarbij evenwicht gezocht wordt tussen welzijn en welvaart.	Onderdeel van regionaal convenant. Convenant is opgesteld, maar provincie wil extra stap toevoegen in het proces, waardoor ondertekening van het convenant is uitgesteld.	2

PROGRAMMA 3 – CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	7.577.958	8.701.109	8.586.682	114.427
baten	2.660.266	2.986.971	2.968.656	-18.315
saldo lasten / baten	4.917.692	5.714.138	5.618.026	96.112

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten				
Parkeren	2.068.100	2.019.501	2.081.291	-61.790
Baten parkeerbelasting	0	0	0	0
Handel, ambacht en bedrijfsvest	134.779	132.472	133.919	-1.447
Economische zaken	187.986	181.406	132.764	48.642
Duurzaam dienstenbedrijf	21.160	42.320	8.751	33.569
Baten marktgeden	0	0	0	0
Nutsbedrijven	16.333	53.640	95.388	-41.748
Bibliotheken	1.131.356	1.518.317	1.519.963	-1.646
Vormings- en ontwikkelingswerk	6.043	6.043	6.000	43
Kunstencentrum	1.102.810	1.200.847	1.192.054	8.793
Bevordering kunst	143.510	176.910	168.594	8.316
Oudheidkunde, monument, musea	991.339	1.368.246	1.283.750	84.496
Recreatie&toerisme	323.578	420.259	392.675	27.584
Overige cultuur en recreatie	102.246	134.628	102.735	31.893
Multifunctionele accommodaties	135.269	142.411	145.133	-2.722
Milieubeheer	1.213.449	1.304.109	1.323.664	-19.555
	7.577.958	8.701.109	8.586.682	114.427
baten				
Parkeren	42.555	42.555	46.235	3.680
Baten parkeerbelasting	1.979.297	1.877.297	1.809.164	-68.133
Handel, ambacht en bedrijfsvest	510	510	8.632	8.122
Economische zaken	0	0	0	0
Duurzaam dienstenbedrijf	0	0	0	0
Baten marktgeden	88.500	88.500	77.655	-10.845
Nutsbedrijven	13.000	13.000	21.501	8.501
Bibliotheken	66.557	377.506	348.110	-29.396
Vormings- en ontwikkelingswerk	0	0	0	0
Kunstencentrum	169.676	169.676	172.851	3.175
Bevordering kunst	0	0	51.300	51.300
Oudheidkunde, monument, musea	10.886	10.886	5.279	-5.607
Recreatie&toerisme	48.527	76.283	80.816	4.533
Overige cultuur en recreatie	1.070	1.070	0	-1.070
Multifunctionele accommodaties	29.488	29.488	30.123	635
Milieubeheer	210.200	300.200	316.991	16.791
	2.660.266	2.986.971	2.968.656	-18.315
Saldo programma	4.917.692	5.714.138	5.618.026	96.112

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 96.112.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 115.350 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een nadelig saldo van € 19.238.

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

Parkeren

De overschrijding van € 58.110 wordt met name veroorzaakt door de kosten van het aanbrengen van LED verlichting in de parkeergarage. Deze investering verdient zich terug binnen 5 jaar.

Baten parkeerbelasting

Het nadeel van € 68.133 heeft met name betrekking op het onderdeel straatparkeren. Zoals vermeld in de 2^e bestuursrapportage 2011 blijft de opbrengst achter bij de begrotingsraming.

De baten van de parkeergarage zijn wel in overeenstemming met de begrotingsraming (raming € 583.056, werkelijk € 592.436).

Economische zaken

Per saldo sluit dit product € 48.642 voordelig.

Dit betreft een lagere urenbelasting richting de producten economische zaken dan begroot.

Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen interne urenlasten hoger uit.

Oudheidkunde, monument, musea

Per saldo sluit dit product € 78.889 voordelig.

De verklaring hiervan is o.a. de lagere doorbelasting € 70.739 van het Streekarchivariaat.

(begroting € 206.727, rekening € 135.934). De voornaamste oorzaak is een opgenomen verplichting uit voorgaande jaren niet nodig bleek (incidenteel voordeel 42.000). Verder vielen de interne uren en de salarissen iets lager uit.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 115.350 over te hevelen naar 2012.

Duurzaam dienstenbedrijf Woerden/WKO	€ 33.569
Aanjaagbudget recreatiebeleid	€ 10.000
Pontje over de Grecht	€ 35.000 (€ 30.000 via groenfonds)
Representativiteit haven	€ 12.000 (via reserve meerjarenperspectief)
Subsidie cultuurparticipatie provincie Utrecht	€ 24.781

PROGRAMMA 4 – BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR

4.1 Samenvatting

De gemeente Woerden heeft zich als regiserende gemeente gericht op het in stand houden van het voorzieningenniveau en het uitvoeren van wettelijke taken. Één van die wettelijke taken is de verantwoordelijkheid voor aanleg, vervanging en onderhoud van de openbare ruimte. Bezuinigingen op het kwaliteitsniveau van de openbare ruimte waren onontkoombaar.

De bereikbaarheid voor auto's, fietsen en via het openbaar vervoer van de gemeente heeft veel aandacht

Collegedoelen

Planmatig beheer openbare ruimte

Om de kwaliteit van de openbare ruimte te kunnen waarborgen wordt gewerkt naar de afgesproken IBOR norm. Door toepassing van IBOR wordt er planmatig, volgens een structureel meerjaren onderhoud- en vervangingsplan gewerkt aan de zichtbare openbare ruimte. Voor de minder zichtbare openbare ruimte zijn er naast IBOR voor riolering het Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) en voor baggeren het baggerplan.

Bereikbaar Woerden voor fiets en o.v.

In 2011 is het fietsbeleid opgesteld en door de Raad vastgesteld voor de periode 2011 -2014. Andere projecten waaraan vele voorbereidingswerkzaamheden hebben plaatsgevonden zijn de A12 BRAVO-projecten, de fietsenstallingsvoorzieningen bij het NS-station, de herinrichting/reconstructieplannen van de Hoge Rijndijk en de reconstructieplannen voor de Zandwijkstraat.

Doelen programma 4

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
Verminderen parkeeroverlast in de wijken / bedrijventerreinen rondom de binnenstad en het station (verdrijving).	I.v.m. andere prioriteitstelling is het opstellen van parkeerbeleid gepland voor 2012	2
Baggeren volgens plan in afstemming met HDSR	Loopt nu een aantal maanden achter, omdat het resultaat van de grondbemonstering tegen is gevallen. Hierdoor was een extra controle noodzakelijk. In 2012 wordt het tweede deel van de baggeropgave van 2011 uitgevoerd.	2
Beschoeiing Kamerikse Wetering aanbrengen	Het eerste deel is afgerond. Het tweede deel is voor de zomer 2012 afgerond.	2
Nieuw GRP opstellen	In het voorjaar wordt het concept in het college behandeld en ter inzage gelegd. Daarna gaat het naar de raad.	2
Opstellen van parkeerbeleid voor wijken waar parkeerruimte schaars is (rondom centrum en station).	I.v.m. andere prioriteitstelling is het opstellen van parkeerbeleid gepland voor 2012	2

Zie ook nadere informatie paragrafen.

PROGRAMMA 4 - BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	19.754.665	24.217.787	22.604.800	1.612.987
baten	9.868.156	9.865.156	10.403.442	538.286
saldo lasten / baten	9.886.509	14.352.631	12.201.358	2.151.273

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Wegen straten pleinen	5.734.049	9.666.365	9.331.483	334.882
Verkeersmaatregelen	970.854	892.880	882.265	10.615
Openbaar vervoer	27.399	27.399	22.486	4.913
Binnenhavens en waterwegen	66.603	68.803	48.400	20.403
Waterkering en dergelijke	1.171.342	1.659.274	1.636.619	22.655
Natuurbescherming	30.304	30.304	25.874	4.430
Openbaar groen	3.379.414	3.477.254	2.759.649	717.605
Afvalverwijdering en verwerking	4.302.389	4.302.389	4.088.486	213.903
Riolering	3.341.863	3.369.663	3.057.980	311.683
Afvalstoffenheffing	0	0	0	0
Rioolrechten	0	0	0	0
Lijkbezorging	730.448	723.456	751.559	-28.103
Baten lijkbezorging	0	0		0
	19.754.665	24.217.787	22.604.800	1.612.987
Baten				
Wegen straten pleinen	660.766	660.766	631.082	-29.684
Verkeersmaatregelen	4.711	4.711	5.607	896
Openbaar vervoer	0	0	0	0
Binnenhavens en waterwegen	28.705	28.705	12.486	-16.219
Waterkering ed	0	0	0	0
Natuurbescherming	0	0	-3.689	-3.689
Openbaar groen	149.953	146.953	151.977	5.024
Afvalverwijdering en verwerking	361.833	361.833	809.345	447.512
Riolering	20.000	20.000	87.393	67.393
Afvalstoffenheffing	4.850.000	4.850.000	4.839.448	-10.552
Rioolrechten	3.090.702	3.090.702	3.160.223	69.521
Lijkbezorging	0	0	0	0
Baten lijkbezorging	701.486	701.486	709.571	8.085
	9.868.156	9.865.156	10.403.442	538.286
Saldo programma	9.886.509	14.352.631	12.201.358	2.151.273

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 2.151.273.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 155.500,- over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 1.995.773,-.

Het netto voordelig saldo 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 € 305.198.

Dit voordelig resultaat is met name tot stand gekomen door de lagere urendoorbelasting van de afdeling Realisatie en beheer (team wijkonderhoud en stadsbeheer) naar dit product.

Openbaar groen

Per saldo sluit dit product € 722.629 voordeliger. Onder aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 155.500 resteert een voordelig saldo van € 567.129.

De urendoorbelastingen van de productiecentra van Realisatie en Beheer (m.n. team wijkonderhoud) worden met € 450.643 onderschreden. Dat betreft m.n. de producten beplanting en speelplaatsen. De verklaring hiervan is het ziektevezuim en vacatures binnen het team wijkonderhoud.

Daar staat echter een nadeel op de kostenplaats Wijkonderhoud tegenover. De totale kostenplaats Wijkonderhoud sluit met een nadeel van € 595.984. Dit saldo staat opgenomen in programma 8 onder saldo van de productiemiddelen en productiecentra.

Storting in reserve IBOR (integraal beheersplan openbare ruimte)

De onderschrijding/overschrijding op de directe budgetten IBOR wordt jaarlijks gestort danwel onttrokken aan de reserve onderhoud IBOR (in programma 8). Dit jaar zijn de directe budgetten op het product wegen, straten, pleinen en openbaar groen met €121.905 onderschreden en is dit bedrag in de reserve IBOR gestort.

Afvalverwijdering en –verwerking (incl. afvalstoffenheffing)

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 650.862

- Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is er in 2011 een eenmalig kapitaallasten voordeel. € 54.450
- De geraamde vervanging van ondergrondse containers is uitgesteld. € 82.500
- Het nadelig resultaat van het productiecentrum Afval en Reiniging is Dit in verband met de ziekte en vacatures van reinigingsmedewerkers. -€ 231.145
- Er zijn minder uren van het productiecentrum naar de externe reinigingsproducten doorbelast. € 336.204
- Voor de inzameling van rest,- en GFT-afval is een hoger beroep op inhuur chauffeurs en beladers noodzakelijk geweest. -€ 122.527
- Door het lager uitvallen van de kosten straatreiniging is de doorbelasting aan de afval en reiniging lager. € 90.648
- Lagere kosten verwerking afvalstromen afvalbrengstation door nieuwe verwerkingscontracten en hogere brandstofkosten. € 78.000

Er zijn diverse **hogere** opbrengsten gerealiseerd: € 372.350

- Opbrengst oud papier en karton (via AVU) € 247.500
- Jaarafrekening AVU 2010 € 39.000
- Opbrengst glas (oa van Nedvang) € 16.000
- Meeropbrengst oud ijzer en metaal € 25.000
- Bijdrage NVMP (bijdr. elect. apparaten) € 28.250
- Verzekeringssuitkeringen € 16.600

Opbrengst oud papier en karton.

In de begroting 2011 is begroot met een gegarandeerde minimale opbrengst (PRN) voor papier en karton van € 40,-/ ton. De opbrengsten waren in 2011 extreem hoog gemiddeld € 140,- /ton. Waardoor er € 247.500 meer opbrengst is gerealiseerd in 2011. In de begroting van 2012 is het bedrag overgenomen uit de begroting van de AVU, waarin het papier sinds de opheffing van de NV is opgenomen. Dit bedrag is geraamd op basis van een lange termijn gemiddelde opbrengst voor papier.

Opbrengsten van afvalstromen en opbrengsten uit het afvalfonds

In het kader van de producentenverantwoordelijkheid zijn eveneens contracten afgesloten. Hierdoor wordt er van diverse afvalstromen (glas, papier, plastic en elektrische apparaten) een vergoeding ontvangen. Deze opbrengsten zijn opgenomen in de begroting 2012. In 2011 was dat nog niet voor alle stromen volledig begroot.

Riolering

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 379.076

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Door temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen vallen de kapitaallasten € 485.500 lager uit. Doordat het uitvoeren van verbetering- en vervangingswerkzaamheden achter loopt zijn veel kredieten voor riolering niet (of niet volledig) besteed.
- Hogere doorberekening kosten huisaansluitingen riolering, voordeel € 59.000. Een deel van de ambtelijke kosten daarvan zijn al in 2010 gemaakt.
- De post electrakosten gemalen zijn € 60.000 hoger uitgevallen. Dit is het gevolg van de wisseling van energieleverancier.
- Kosten funderingsproblemen Schilderskwartier ad € 109.304 zijn niet begroot, maar vanwege de urgentie uitgegeven en worden ten laste van de rioolrechten gedekt.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 155.500 over te hevelen naar 2012.

Bijdrage gras vervangingen bij bestek beschoeiingen	€ 70.000
Project oeverwal Breeveld	€ 25.500
Groenstructuurplan 2012-2022	€ 60.000

PROGRAMMA 5 – JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS

5.1 Samenvatting

Jeugd

Het aantal kindplaatsen bij de peuterspeelzalen neemt al enige tijd af. Die ontwikkeling heeft zich ook doorgezet in 2011. het budget is ruim toereikend. De gemeente Woerden heeft gemiddeld 78 kinderen kunnen plaatsen in het VVE-aanbod.

Door ambtelijke onderbezetting is de voor 2011 geplande Notitie Jeugd en Vrije Tijd niet gerealiseerd. In het eerste halfjaar 2012 wordt bekeken of en hoe een nieuwe nota Jeugd en Vrije tijd vormgegeven wordt. Hierbij wordt ook direct de oude nota geëvalueerd. Samenhang met het Wmo-beleidskader is daarbij vanzelfsprekend.

Het CJG heeft een Multi Disciplinair Overleg dat in 2011 is gaan samenwerken met de Zorg Advies Teams van de scholen (waarin ook vertegenwoordigers van CJG participeren). Er is daartoe een convenant opgesteld. Scholen doen me aan de Verwijs Index Risicjongeren.

Sport

In 2011 is weer stevig ingezet op een voldoende kwalitatief en kwantitatief voorzieningenniveau voor de amateursport. Onder andere het sportbeheerplan is verder uitgevoerd, waaronder een kunstgras voetbalveld bij VEP. Ook is gewerkt aan het laagdrempelig houden van de voorzieningen. Daarom heeft Woerden zich aangesloten bij het Jeugdsportfonds. Kinderen met minder draagkrachtige ouders zullen daardoor in de gelegenheid zijn om deel te (blijven) nemen aan sport. Woerden heeft ook geïnvesteerd in het aangepast sporten. Er is een Sport- en Beweegwijzer 2011/2012 uitgebracht, waarin alle informatie over aangepast sporten is opgenomen. Voor iedereen is zo een geschikte activiteit te vinden! In het najaar is in samenwerking met het Sportoverleg een start gemaakt met het nieuwe Sportbeleid, dat in het voorjaar van 2012 wordt opgeleverd.

Onderwijs

Voor het Minkema College is de eerste paal van de nieuwe huisvesting geslagen. Daarmee is een lange periode van voorbereiding afgesloten. We hebben voor het Kalsbeek College en de Praktijkschool tijdelijke huisvesting gerealiseerd.

De Lokaal Educatieve Agenda wordt meer dan voorheen betrokken bij beleidsvoorbereidingen en is – vanwege samenhang van onderwijs met de zorg – uitgebreid met een vertegenwoordiger van het Centrum voor Jeugd en Gezin.

Het college heeft besloten het leerlingenvoer opnieuw aan te besteden, om zo de stijgende kosten het hoofd te bieden.

Het geplande onderzoek naar de haalbaarheid en wenselijkheid van de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting is, wegens prioritering op andere maatschappelijke huisvestingsvraagstukken, niet uitgevoerd. Dit staat voor 2012 op de agenda.

In 2011 heeft de raad een discussie gevoerd over de wenselijkheid om te blijven investeren in Leonardo-onderwijs. Het college heeft nog eenmaal een bedrag ter beschikking gesteld voor het ondersteunen van dit type onderwijs gedurende 1 schooljaar.

Het onderzoek naar de intensivering van de samenwerking van de leerplicht en de RMC-functie voor de gemeenten Woerden, Oudewater, Montfoort, De Ronde Venen en Stichtse Vecht

Collegedoelen

Iedereen doet mee

80% van de nieuwe instroom WWB-klienten heeft na 4 weken een diagnose conform de methodiek "klant-in-beeld" en een participatieplan. Het maatschappelijk effect dat beoogd wordt is dat 50% van de klienten met een re-integratietraject tenminste een trede stijgt op de participatieladder.

Definitie servicenorm werk:

De servicenorm voor het aan bieden van een re-integratieplan is binnen 4 weken na melding.

Meldingsdatum van een klant voor re-integratie is gelijk aan de datum van het intakegesprek uitkering. De datum van het aanbieden van een re-integratieplan is gelijk aan de datum dat het werkproces klant in beeld wordt afgerond.

De doelstelling op de snelheid van plaatsing is niet gerealiseerd (ongeveer 30% ipv 80%). Reden hiervoor is de verhoogde re-integratie inspanning en daardoor de hoge work-load van consulenten, in combinatie met een hoge instroom nieuwe klienten.

Hierbij valt nog een kanttekening te plaatsen. Waar aan het begin van het jaar nog een tijdigheid werd gerealiseerd van 5% binnen de gestelde 4 weken is in de laatste periode van jaar bijna 50% binnen de 4 weken gerealiseerd.

Met betrekking tot de participatieladder: In 2011 is 45% van het Woerdense WWB bestand met een traject in beweging gekomen op de participatieladder. 88% van deze klanten hebben een stijging gemaakt. Het betekent dat 40% van de klanten 1 of meer treden op de participatieladder zijn gestegen.

De klantbenadering wordt geconcentreerd op de vraag-achter-de-vraag overeenkomstig het Kantelingsconcept. Het maatschappelijk effect is dat de eigen kracht en de omgeving benut worden om mee te doen. In 2011 wordt hier een nulmeting op gedaan.

Er is overleg met een buurgemeente over hun bevindingen met de rol van welzijnsinstellingen aan de kop van het proces. De nulmeting is gestart in het 4e kwartaal en loopt nog door tot in het 1e en 2e kwartaal van 2012. De eerste evaluatie vindt plaats in mei 2012.

Een sterke lokale samenleving

De locatie voor vrijwilligerswerk en mantelzorgondersteuning is gerealiseerd in de vorm van "Het Vrijwilligershuis". De POM-methodiek is ingevoerd.

In overleg met het Sportoverleg is gestart met de Sportvisie 2012 - 2014. Er is gewerkt aan een visie op sport en wat dat betekent voor accommodatiebeheer en tarieven en subsidies. De combinatiefunctionarissen worden uitgebreid met 1 fte, inzet is uiteraard op jongeren (tot en met jaar).

Het gesprek met de particuliere sector over investeringen in het culturele leven is in goede sfeer verlopen, maar er zijn nog geen vervolgspraken.

Doelen programma 5

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
Er is geen wachtlijst voor de aanmelding bij het jeugdloket. In maximaal 5 weken is er hulpaanbod	Er is een gemiddelde wachttijd bij het maatschappelijk werk (niet alleen jeugd) van 2,5-3 maanden. Deze wachtlijst wordt mede veroorzaakt omdat er een wettelijke verplichting is dat casussen die vanuit het Districtoverleg Huiselijk Geweld (DOHG) komen dienen altijd direct in behandeling genomen moeten worden. Ook casussen vanuit het meldpunt zorg en overlast worden met voorrang opgepakt. Bij deze casussen zijn regelmatig ook kinderen betrokken, deze worden dus gelijk opgepakt. Bij alle andere casussen waarbij jeugd betrokken is, wordt na de intake bepaald of er spoed bij is, of dat het even kan wachten. Dat geldt ook voor de casussen waarbij geen jeugd betrokken is. Hierbij bepaalt de ernst van de problematiek hoe snel men geholpen wordt. Wanneer er sprake is van een indicatie voor Jeugdzorg en deze is ook afgegeven door BJZ dan is er regelmatig een wachtlijst voordat de hulp gestart wordt.	2
We evalueren de notitie Jeugd en Vrije Tijd.	Wegens langdurige ziekte is dit niet gebeurd. Gedurende het eerste halfjaar 2012 wordt bekeken of en hoe een nieuwe nota Jeugd en Vrije tijd vormgegeven wordt. Hierbij wordt ook direct de oude nota geëvalueerd.	2
Onderzoek naar de haalbaarheid en wenselijkheid van de doordecentralisatie van de onderwijshuisvesting.	Eerst landelijke ontwikkelingen afwachten n.a.v. motie in de kamer. VNG heeft inmiddels een haalbaarheidsonderzoek verricht. Uitkomst nog niet bekend.	2

PROGRAMMA 5 – JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	13.151.292	13.546.550	12.860.283	686.267
baten	1.509.988	1.747.963	1.887.595	139.632
saldo lasten / baten	11.641.304	11.798.587	10.972.688	825.899

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Openbaar basisonderwijs	2.541	16.891	24.588	-7.697
Openbaar basisonderwijs huisvest	355.479	398.474	362.955	35.519
Bijzonder basisonderwijs huisvest	1.538.447	1.953.118	2.111.766	-158.648
Bijzonder spec. onderw. Huisvest	695.368	228.488	250.453	-21.965
Openbaar voortgezet onderwijs	1.266.813	1.233.840	1.234.037	-197
Bijzonder voortgezet onderwijs	1.514.625	1.421.584	1.392.659	28.925
Gemeensch.uitgaven onderwijs	3.917.204	4.576.836	3.927.304	649.532
Sport	2.919.991	2.816.113	2.691.114	124.999
Bevordering sport	940.824	901.206	865.406	35.800
	13.151.292	13.546.550	12.860.283	686.267
Baten				
Openbaar basisonderwijs	0	0	0	0,00
Openbaar basisonderwijs huisvest	2.477	28.048	25.568	-2.480
Bijzonder basisonderwijs huisvest	70.398	70.398	5.033	-65.365
Bijzonder spec. onderw. Huisvest	1.176	1.176	0	-1.176
Openbaar voortgezet onderwijs	0	0	0	0
Bijzonder voortgezet onderwijs	0	0	0	0
Gemeensch.uitgaven onderwijs	562.575	774.978	961.966	186.988
Sport	744.716	744.716	701.251	-43.465
Bevordering sport	128.646	128.647	193.777	65.130
	1.509.988	1.747.963	1.887.595	139.632
Saldo programma	11.641.304	11.798.587	10.972.688	825.899

Programma 5 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 825.899.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 106.500 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 719.399.

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

Onderwijshuisvesting

Per saldo sluiten deze producten (6.421, 6.423 en 6.433) met een nadeel van € 214.115.

Dit wordt met name veroorzaakt doordat de bijdrage aan het gymnastiekonderwijs € 145.000 hoger is uitgevallen dan begroot. De reden waarom de bijdrage aan het gymnastiekonderwijs € 145.000 hoger is uitgevallen is gelegen in het feit dat dit een reguliere overboeking betreft ten gunste van Vastgoed voor kosten die zij maken voor gymnastiekonderwijs.

Daarnaast valt de interne urenbesteding aan deze producten € 55.000 hoger uit.
Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten lager uit

Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 790.000 ten opzicht van de begroting. Van dit saldo loopt een groot deel weg via bestemmingsreserves (via Programma 8).

Daarnaast wordt voorgesteld een budget van € 46.500 over te hevelen naar 2012.

Voordelige afwijkingen die niet via bestemmingsreserves weglopen zijn met name:

Exploitatie bijdrage bouw Mauritshof	€ 115.000
Maatschappelijke stages	€ 60.000
Exploitatiebudgetten Brede School	€ 121.000

Bevordering sport

Per saldo sluit dit product met een voordeel van € 100.900. Dit wordt verklaard door:

Lagere onderhoudskosten dan begroot € 40.000.

Daarnaast valt de interne urenbesteding aan dit product € 60.000 lager uit. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten hoger uit

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 106.500 over te hevelen naar 2012:

Combinatiefuncties	€ 60.000
Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	€ 46.500 (reserve meerjarenperspectief)

PROGRAMMA 6 – ZORG EN WELZIJN

Samenvatting

In 2011 is weer stevig ingezet op het bevorderen van de zelfredzaamheid en het mogelijk maken dat iedereen in Woerden meedoet. Zo is de ondersteuning aan mantelzorgers verbeterd en is de vrijwilligerscentrale verder geprofessionaliseerd tot dé plek waar men terecht kan voor informatie en advies, vacatures, cursussen en ondersteuning. De welzijnsstichting Woerden heeft zich bewezen als sterke partner en de decentralisatie van de welzijnsactiviteiten en het inzetten op eigen kracht verder uitgewerkt. Door projecten in de wijk zoals buurtkamers, buurtbemiddeling, speelgarage, buurtkamers, enzovoort heeft de leefbaarheid een verder impuls gekregen.

De dienstverlening is vraaggericht. Uit het klanttevredenheidsonderzoek Wmo 2011 blijkt dat meer dan 90% van de klanten tevreden is over het dienstverleningsproces, zoals het contact met de gemeente en de informatievoorziening. 2011 Was een spannend jaar wat betreft de financiën. De verwachtingen waren somber, echter in 2011 zijn er veel minder aanvragen voor een individuele Wmo voorziening ingediend bij de gemeente dan verwacht. Redenen hiervoor zijn een zeker mate van verzadiging (doelgroep heeft de weg naar de gemeente al gevonden, minder klanten met een 1e aanvraag), een goede poortwachter (het Wmo-loket helpt mensen op andere manier, bijvoorbeeld door te vragen wat een klant nog zelf kan of zijn omgeving voor hem kan betekenen en te wijzen naar voorliggende voorzieningen) en beleidsaanpassingen zoals het invoeren van een eigen bijdrage voor scootmobielen en driewiel fietsen. De uitgaven waren minder dan verwacht en bleven binnen de begroting.

Doelen programma 6

Programmadoeel	Resultaat en toelichting	Indicatie
We gaan in aanvragen met beperkt risico de mate waarin we onderzoek doen verminderen of zelfs achterwege laten.	We hebben hier nog geen begin mee gemaakt, mede vanwege de raakvlakken met de gemeentebrede ambitie tot processturing, die bij de Wmo al is ingevoerd. Het is wel de bedoeling een aantal controle-mechanismen in de Wmo-processen los te laten of anders in te vullen. Dit wordt doorgeschoven naar de uitvoering van het leanproject in 2012.	2

PROGRAMMA 6 – ZORG EN WELZIJN FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	10.707.444	11.564.641	10.979.046	585.595
baten	1.789.214	1.635.713	2.300.433	664.720
saldo lasten / baten	8.918.230	9.928.928	8.678.612	1.250.316

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Huishoudelijke verzorging	3.876.684	3.986.424	3.771.475	214.949
Wet educatie en beroep	365.559	279.015	276.353	2.662
Sociaal cultureel beleid	306.726	284.640	179.836	104.804
Jeugdwerk	416.287	409.704	345.730	63.974
Sociaal-cultureel werk	466.671	504.458	434.542	69.916
Culturele zone	88.338	323.282	252.742	70.540
Coördinatie binnenstad	10.000	10.000	91.551	-81.551
Vastgoed sociaal cultureel werk	0	130.157	110.892	19.265
Kinderopvang	805.662	800.147	461.761	338.386
WMO voorzieningen	2.819.804	3.084.804	2.938.295	146.509
Gezondheidszorg	646.915	748.640	711.151	37.489
Jeugdgezondheidszorg (uniform)	726.521	726.521	791.517	-64.996
Centra voor Jeugd en Gezin	133.211	234.811	569.677	-334.866
Jeugdgezondheidszorg (maatw)	45.066	42.038	43.522	-1.484
	10.707.444	11.564.641	10.979.046	585.595
Baten				
Huishoudelijke verzorging	500.000	500.000	746.899	246.899
Wet educatie en beroep	359.593	273.049	273.049	0
Sociaal cultureel beleid	49.297	0	-2.163	-2.163
Jeugdwerk	4.461	0	1.080	1.080
Sociaal-cultureel werk	67.408	16.894	26.244	9.350
Culturele zone	39.511	39.511	8.803	-30.708
Coördinatie binnenstad	0	0	42	42
Vastgoed sociaal cultureel werk	0	6.856	20.249	13.393
Kinderopvang	56.649	47.258	43.876	-3.382
WMO voorzieningen	60.000	60.000	65.760	5.760
Gezondheidszorg	0	39.850	39.580	-270
Jeugdgezondheidszorg (uniform)	618.386	618.386	683.382	64.996
Centra voor Jeugd en Gezin	33.909	33.909	393.633	359.724
Jeugdgezondheidszorg (maatw)				0
	1.789.214	1.635.713	2.300.433	664.720
Saldo programma	8.918.230	9.928.928	8.678.612	1.250.316

Programma 6 valt per saldo € 1.250.316 voordeliger uit dan begroot.

Een aantal werkzaamheden is nog niet uitgevoerd in 2011 en staan voor 2012 op de agenda. Als het bedrag van de budgetreserveringen afgetrokken wordt van het saldo ontstaat een voordeel van € 1.189.543.

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 onderdelen huishoudelijke verzorging en persoonsgebonden budgetten. Dit geeft het volgende beeld (bedragen excl. uren eigen organisatie).

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011 na wijziging	Rekening 2011
Huishoudelijke hulp	2.963.627	3.155.540	3.136.171
Persoonsgebonden budget	351.470	450.000	316.968
Af: ontvangen bijdragen	-576.178	-500.000	-746.899
Saldo	2.738.919	3.105.540	2.706.240

Voor het eerst sinds de invoering van de Wmo is er sprake van een trendbreuk en is het aantal aanvragen afgenomen. Bedroeg de instroom aanvraag HH in 2009 672, in 2010 757 en 2011 is deze verminderd tot 599. Voor nadere info wordt verwezen naar de betreffende raadsinformatiebrief

Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke wordt geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK). In de begroting 2012 is de raming van de batenpost Ontvangen eigen bijdragen verhoogd naar € 627.000.

Sociaal Cultureel Beleid

Per saldo sluit dit product met een voordeel van € 91.868.

De begrote subsidie aan het wijkcentrum Molenvliet is in 2011 niet verstrekt (€ 33.000) en verder viel de interne urenbesteding aan dit product in 2011 lager uit.

Jeugdwerk

Per saldo vallen de lasten van dit product € 65.054 lager uit:

- * een lager subsidiebedrag (obv budgetcontract) Stichting Jeugdpoint
- * onderbesteding van de post intensivering jongerenbeleid

Sociaal cultureel werk

Per saldo valt het product € 79.266 voordeliger uit dan begroot doordat niet alle wijkplatforms volledig gebruik hebben gemaakt van de subsidie, de lasten van de wijkconsulents lager uitvielen en de interne urenbesteding lager was dan begroot.

Coördinatie Binnenstad

De interne urenbesteding aan dit product valt in 2011 hoger uit. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurkosten lager uit

Kinderopvang

De lagere lasten € 285.004 ten opzichte van begroot worden met name veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget handhaving (€ 104.000) en de lagere subsidieverstrekking aan KMN (€ 163.000).

Wmo voorzieningen

Het batig saldo van € 152.269 is met name het gevolg van lagere individuele verstrekkingen € 45.000 en € 100.000 op een lagere doorbelasting van uren eigen organisatie. De baten betreft de vergoeding van de provincie Utrecht in het kader van de CVV. Deze vergoeding wordt altijd jaarlijks achteraf uitgekeerd. Het bedrag van € 65.760 heeft dus betrekking op 2010.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 60.773 over te hevelen naar 2012:

Exploitatie de Scholenburch	€ 10.773
Peuterspeelzalen handhaving en kwaliteit	€ 50.000

PROGRAMMA 7 – WERK EN INKOMEN

Samenvatting

In 2011 heeft het programma volgens planning gelopen. Goede resultaten zijn met name behaald op de verbetering van de dienstverlening en de doorontwikkeling van de aanpak reïntegratie.

Verbetering dienstverlening:

De ambitieuze doelstelling van 80% van de aanvragen voor inkomen afhandelen binnen 10 dagen is niet behaald. In 2011 is het gemiddelde blijven steken op 57%, dit komt doordat de maatregelen pas halverwege het jaar zijn ingevoerd. Naar verwachting wordt de 80% in 2012 wel behaald. Voor de klanten betekent deze versnelling sneller duidelijkheid met betrekking tot het recht op uitkering. Voor de organisatie betekent het een vergroting van het effect van handhaving aan de poort; de instroom is beperkt met 47%, waar slechts 30% beoogd was.

Met een overall klantwaardering van 7,1% en voor klantvriendelijkheid zelfs 7,3% kunnen we constateren dat de dienstverlening als prettig wordt ervaren.

Bij minimaregelingen is het bereik vergroot. Regiobreed was de toename 4%. In Woerden heeft dit geleid tot een bereik van 79%. Dit is het effect van onder andere het uitgevoerde communicatieplan, zoals de uitgave van het boekje "extra's voor kleinverdieners".

Doorontwikkeling reïntegratie:

2011 stond in het teken van de afronding van de geïntensiverde reïntegratie-aanpak Klant in Beeld, en de doorontwikkeling naar de toekomst met de wet Werken naar Vermogen. De samenwerking met De Sluis Groep voor de uitvoering van reïntegratie is verder geïntensiveerd. Doordat de gemeente Woerden in 2011 rapporteerden op basis van de indicator "stijging op de participatieladder" is de dynamiek in het WWB-bestand beter in beeld gebracht. In 2011 is 35% van de klanten één of meer tredes op de participatieladder gestegen.

Met de voorbereidingen op de komst van de wet Werken naar Vermogen is een start gemaakt in het project "Het nieuwe werkbedrijf".

De ontwikkeling van de werkgeversbenadering, vooral gezien het wegvallen van de rol van het UWV op dit vlak, is opgepakt zowel regionaal (samenwerking groot-Utrecht) als lokaal in samenwerking met De Sluis Groep.

Doelen programma 7

Programmadoel	Resultaat en toelichting	Indicatie
80% van de aanvragen gaat in 10 dagen en 10 vragen	Sinds de tweede helft van 2011 wordt er een onderscheid gemaakt tussen A-routes (binnen 10 dagen een uitkering, een minimum aan administratieve acties) en B-routes (binnen 8 weken een uitkering, aanvullende bewijslast voor de klant). Daardoor daalt de gemiddelde afhandeltermijn aanzienlijk. Vanaf het 3e kwartaal is een verbetering merkbaar en in het 4e kwartaal is 57% van de aanvragen binnen 10 dagen afgehandeld.	2
Binnen 4 weken na melding heeft 80% van de nieuwe klanten een participatieplan.	De doelstelling is niet gerealiseerd. Reden hiervoor is de verhoogde re-integratie inspanning en daardoor de hoge workload van consultants, in combinatie met een hoge instroom nieuwe klanten.	2
Een duidelijk toekomstperspectief voor het samenwerkingsverband	De gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Montfoort, Oudewater en Woerden hebben in oktober de bestuursopdracht vastgesteld. Op basis hiervan is een project gestart om te komen tot het Nieuwe Werkbedrijf dat de re-integratie en de SW vanuit de WNVN gaat uitvoeren. In dit project wordt de samenwerking opnieuw vastgelegd. De insteek voor Woerden is dat er binnen dit verband voldoende regie moet zijn voor de individuele gemeenten op beleid, budget en klanten. Doordat er gewerkt wordt aan een nieuw samenwerkingsverband in het nieuwe werkbedrijf, is ervoor gekozen om de huidige samenwerking binnen de IASZ voor wat betreft Werk en Inkomen per 1 januari 2013 te beëindigen.	2

PROGRAMMA 7 – WERK EN INKOMEN FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	18.700.240	20.018.979	19.833.601	185.378
baten	12.722.534	12.812.625	13.674.606	861.981
saldo lasten / batens	5.977.706	7.206.354	6.158.995	1.047.360

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Bijstandsverlening	5.683.046	7.365.162	7.521.279	-156.117
Sociale werkvoorziening	7.512.500	7.220.468	7.353.629	-133.161
Inkomensvoorzieningen	170.000	0	0	0
Minimabeleid	1.461.069	1.562.052	1.639.151	-77.099
Maatschap begeleiding en advies	1.224.333	1.222.978	1.248.727	-25.749
Zorg voor minderheden	3.729	3.729	0	3.729
Inburgering&Werkgelegenheidsbeleid	2.645.563	2.644.590	2.070.815	573.775
				0
	18.700.240	20.018.979	19.833.601	185.378
Baten				
Bijstandsverlening	3.639.500	4.630.672	5.250.315	619.643
Sociale werkvoorziening	7.500.000	6.755.409	6.900.944	145.535
Inkomensvoorzieningen	188.500	0	0	0
Minimabeleid	5.000	55.983	7.600	-48.383
Maatschap begeleiding en advies	5.130	5.130	5.125	-5
Zorg voor minderheden	0	0	0	0
Inburgering&Werkgelegenheidsbeleid	1.384.404	1.365.431	1.510.623	145.192
				0
	12.722.534	12.812.625	13.674.606	861.981
Saldo programma	5.977.706	7.206.354	6.158.995	1.047.360

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.047.360.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 211.245 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 836.115.

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

Bijstandsverlening

Rekening houdend met budgetreserveringen voor een bedrag van € 69.444 valt dit onderdeel per saldo € 394.082 voordeliger uit. De belangrijkste oorzaak is een incidentele rijksbijdrage over 2010.

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft in december 2011 een incidentele aanvullende uitkering (IAU) over 2010 van € 434.673 toegekend. Een IAU wordt toegekend als een gemeente de toegekende rijksbijdrage met meer dan 10% overschrijdt. In Woerden was dat in 2010 het geval.

Het belangrijkste onderdeel betreft de uitgaven inkomensonderdeel. Deze uitgaven geven het volgende overzicht, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
WWB 27-65 jaar	4.472.979	4.783.400	4.838.052
Elders verzorgden	44.741	55.000	61.602
Kinderopvang	14.481	30.000	37.438
Wet Investerings in Jongeren	315.049	510.000	518.365
Totaal	4.847.250	5.378.400	5.455.457

Op grond van de wet Buig is een rijksbijdrage over 2011 ontvangen van € 4.395.172. Dit bedrag is overeenkomstig de begrotingsraming.

Het onderdeel BBZ komt per saldo € 78.778 nadeliger uit dan geraamd, de IOAW € 6.331 voordeliger en de IOAZ € 8.913 nadeliger.

Minimabeleid

In onderstaand overzicht worden de uitgaven weergegeven van de diverse minimaregelingen, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Bijz. bestaanskosten, incl. leenbijstand	408.945	339.500	416.643
Declaratieregeling	223.647	226.138	274.178
Langdurigheidstoeslag, incl. kinderopvang	98.617	191.868	209.995
Chronisch zieken, gehandicapten & ouderen	85.000	82.200	82.500
Kwijtschelding gem. belastingen	211.247	200.000	245.146

Onderstaande tabel geeft het aantal kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen weer.

Omschrijving	2007	2008	2009	2010	2011
Aantal ingediende aanvragen	124	181	282	222	218
Geheel of gedeeltelijk toegekend	94	139	181	147	139
Automatisch toegekend	464	354	344	439	502

In 2011 is ten behoeve van het noodfonds een bedrag verantwoord van € 12.142 (raming € 15.000). Hier tegenover staan ontvangsten voor € 7.600 (raming € 5.000).

Het rijk heeft besloten voor de periode 2009 t/m 2011 een specifieke uitkering schuldhelpverlening te verstrekken. In zowel 2009, 2010 als 2011 ontvingen de gemeenten een bedrag ter besteding voor dit doel. In 2011 bedroeg de bijdrage € 50.983. Dit bedrag is volledig besteed.

Inburgering & werkgelegenheid

Het voordeel aan de batenkant wordt veroorzaakt door de bijdrage die ontvangen is voor begeleiding (re-integratie) jongeren van € 141.801. Deze bijdrage kwam echter in een zeer laat stadium, waardoor geen actieplan meer kon worden opgesteld. Daarom is dit bedrag als budgetreservering meegenomen naar 2012.

Een voordeel aan de uitgavenkant heeft vooral betrekking op de post invoeringskosten inburgering. In 2011 is nagenoeg geen gebruik gemaakt van deze post. Ook is er een voordeel ontstaan doordat het gemeentelijk aandeel werkgelegenheid bovenop het W-deel binnen de begrotingsraming is gebleven.

Binnen het participatiebudget is een rijksbijdrage ontvangen voor inburgering van € 377.436 en voor het W-deel € 987.995.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 211.245 over te hevelen naar 2012:

Begeleiding (re-integratie) jongeren)	€ 141.801 (via rekeningresultaat)
Pragmatisch handhaven	€ 48.000 (via rekeningresultaat)
Digitaal klantdossier	€ 21.444 (via rekeningresultaat)

PROGRAMMA 8 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Wat wilde de gemeente Woerden bereiken?

Een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie met een sluitende (meerjaren)begroting

In 2011 is verder gewerkt aan het verstevigen van de financiële positie. De (meerjaren)begroting is nog niet sluitend, maar (in samenwerking de raad van de gemeente Woerden) wordt hard gewerkt aan het maken van keuzes en bijbehorend (financieel) beleid om te komen tot een sluitende begroting. Een onzekerheid in dit doel is de ontwikkeling van de economie en de keuzes vanuit de rijksoverheid.

Woerden heeft een lokale lastendruk en tarieven die recht doen aan de keuzes en uitgangspunten van de gemeente Woerden.

De gemiddelde stijging in 2011 van de heffingen ten opzichte van het jaar 2010 bedraagt 1,2%.

De tarieven van de gemeente Woerden verhouden zich tot andere gemeenten als gemiddeld.

Van hoog naar laag bezet Woerden de 15^e plaats van de 26 van de gemeenten in de provincie Utrecht.

Wat wilde de gemeente Woerden concreet bereiken?

Een doelstelling op (middel)lange termijn is "terug naar een plaats in de top-5 van de financiële ranglijst van gemeenten in de provincie Utrecht " in 2011 zijn we gestegen van positie 18 naar positie 10.

Het opstellen van een "Begroting In een Oogopslag (BIO)" is losgelaten, de nadruk in 2011 was gericht op het dunner maken van de (jaar)rapportages en begroting en een duidelijke begrotingpagina in de Woerdense Courant. In 2011 is verder gewerkt aan het inzicht in "Going Concern en nieuw beleid". Deze inzichten zijn de basis voor de bezuinigingen 2012-2015.

Wat heeft de gemeente Woerden daartoe ondernomen?

De post onvoorzien is in 2011 niet gebruikt . De Saldering en opvang tegenvallers zijn gedaan binnen het betreffende programma. Daarnaast zijn tussentijdse meevallers ten gunste gekomen van de Algemene Reserve.

In 2011 is de nut en noodzaak van gesloten circuits nader onderzocht en waar mogelijk worden gesloten circuits opgeheven. Besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden bij de behandeling en vaststelling van de notitie Good Governance (G2) op in maart 2011.

Collegedoelelen

Een gezond huishoudboekje

In 2012 is hard gewerkt aan het huishoudboekje:

- de G2-notitie is in maart vastgesteld;
- er is geklommen naar de 10e positie van de financie ranglijst van de provincie Utrecht;
- er is een grotendeels sluitend meerjarenperspectief;
- er is grip op de personele lasten;
- de begroting en bestuursrapportages zijn dunner en kwalitatief verbeterd;
- pilot gestart met een management informatie systeem bij Sociale Zaken, (opgeleverd februari 2012);
- project uitrol verplichtingenadministratie gestart (verwachte oplevering medio 2012);
- strategische personeelsplannis is uitgevoerd en wordt meegenomen bij begroting 2013 e.v.;
- eind 2011/begin 2012 is een begrotingstool voor de raad ontwikkeld in samenspraak met de accountant.

PROGRAMMA 8 – ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN FINANCIEN

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
lasten	6.664.818	16.228.008	19.410.630	-3.182.622
baten	61.324.268	77.106.108	77.708.642	602.534
saldo lasten / baten	-54.659.450	-60.878.100	-58.298.012	-2.580.088

	Begroting	Begroting	Rekening	Saldo
	primitief	na begr.wijz		
	2011	2011	2011	
Lasten				
Financiering en alg.dekkingsmid	42.803	42.803	42.507	296
Beleggingen	18.289	18.289	17.273	1.016
Bespaarde rente	0	0	0	0
Algemene uitkering gemeentef.	7.395	7.395	7.395	0
Algemene baten,lasten/onvoorz	-945.148	-437.415	43.290	-480.705
Wet WOZ	418.406	418.406	341.119	77.287
OZB gebruikers	0	0	0	0
OZB eigenaren	0	0	0	0
Hondenbelasting	0	0	0	0
Precario	0	0	0	0
Plaatselijke belastingen	262.496	262.496	232.893	29.603
Saldo van de prod.mid en pc	16.868	30.000	822.486	-792.486
Saldo voor bestem.resultaat	0	23.371	0	23.371
Mutaties reserv.voorz PO1	0	0	0	0
Mutaties reserv.voorz PO2	0	4.178.018	3.359.172	818.846
Mutaties reserv.voorz PO3	216.755	5.583	5.583	0
Mutaties reserv.voorz PO4	2.146.921	1.957.130	2.735.714	-778.584
Mutaties reserv.voorz PO5	452.312	3.811.627	3.888.342	-76.715
Mutaties reserv.voorz PO6	0	0	0	0
Mutaties reserv.voorz PO7	0	0	0	0
Mutaties reserv.voorz PO8	2.867.311	5.910.305	7.914.857	-2.004.552
Saldo van de rek. Na bestem.	1.160.410	0	0	0
Totaal lasten	6.664.818	16.228.008	19.410.630	-3.182.622
Baten				
Financiering en alg.dekkingsmid	1.112.891	212.891	479.600	266.709
Beleggingen	293.000	420.000	420.631	631
Bespaarde rente	4.725.225	4.425.157	4.577.417	152.260
Algemene uitkering gemeentef.	41.961.752	42.852.292	43.634.006	781.714
Algemene baten,lasten/onvoorz	0	-571.000	911.763	1.482.763
Wet WOZ	25.000	0	0	0
OZB gebruikers	1.195.032	1.195.032	1.214.756	19.724
OZB eigenaren	7.146.047	7.303.047	7.316.339	13.292
Hondenbelasting	145.656	145.656	145.400	-257
Precario	93.330	118.330	114.710	-3.620
Plaatselijke belastingen	17.761	17.761	35.011	17.250
Saldo van de prod.mid en pc	108.189	671.126	0	-671.126
Saldo voor bestem.resultaat	0	0	0	0

Mutaties reserv.voorz PO1	0	606.925	594.865	-12.060
Mutaties reserv.voorz PO2	257.487	750.294	705.459	-44.835
Mutaties reserv.voorz PO3	471.092	1.141.882	1.280.374	138.492
Mutaties reserv.voorz PO4	963.527	5.916.067	5.437.753	-478.314
Mutaties reserv.voorz PO5	59.946	4.742.084	4.595.602	-146.482
Mutaties reserv.voorz PO6	454.443	1.076.987	552.767	-524.220
Mutaties reserv.voorz PO7	0	452.559	452.559	0
Mutaties reserv.voorz PO8	2.293.890	5.629.018	5.239.632	-389.386
Saldo van de rek. Na bestem.				0
				0
Totaal Baten	61.324.268	77.106.108	77.708.642	602.534
Saldo programma	-54.659.450	-60.878.100	-58.298.012	-2.580.088

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 2.580.088.

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

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het verschil op dit onderdeel houdt verband met de administratieve verwerking van de renteposten. Het financieringstekort viel lager uit dan begroot, waardoor de rentelasten lager uitvallen. Met name de 2^o hefft van 2011 is de liquiditeitspositie verbeterd.

Bespaarde rente

Het saldo van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2011 is hoger dan begroot. Hierdoor is het bedrag van de rentetoevoeging ook hoger. Op grond van de begrotingsvoorschriften worden deze rentebaten hier begroot. De rentetoevoeging aan reserves wordt als last verantwoord bij Mutaties reserves.

Algemene uitkering gemeentefonds

De gemeentefondsuitkering valt in 2011 € 781.714 hoger uit dan begroot.

Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door een aantal correcties/aanvullingen en bijstelling acres voorgaande jaren (eind 2011) vanuit het Rijk. In een raadsinformatiebrief van december 2011 is dit onder de aandacht van de raad gebracht.

Algemene baten en lasten/onvoorzien

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien (€ 123.500) in 2011 niet aangesproken is. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt doordat een aantal overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren niet noodzakelijk bleken te zijn.

Wet WOZ

Het voordeel op dit product wordt met name verklaard doordat in werkelijkheid een lager aantal interne uren doorberekend is dan begroot in 2011.

Saldo van de productiemiddelen en productiecentra

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 1.463.612.

Door lagere uren doorbelastingen van de productiecentra naar de externe producten en investeringen/projecten sluiten de meeste productiecentra met een negatief saldo. Dit verschil wordt doorbelast naar het product saldo van de productiemiddelen en productiecentra.

Door met name vacatures en een hoger ziekteverzuim worden er minder productieve uren dan geraamd richting de externe producten en investeringen verantwoord. Dat resulteert in een voordeel uren doorbelasting op de externe producten en investeringen maar een nadeel op de productiecentra.

Mutaties reserves

Het onderdeel reserves laat per saldo een nadeel zien ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle programma's van de programmabegroting/rekening 2011. Per saldo wordt meer onttrokken dan toegevoegd.

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.

Belangrijke afwijkingen (>€ 50.000) op de zgn. gesloten circuits zijn:

- **Hogere storting in de reserve dan geraamd**
 - Reserve afvalstoffenheffing € 630.579
 - Reserve renterisico € 381.148
 - Reserve lbor € 121.095
 - Reserve bestemmingsplannen € 264.805
 - Reserve subregionale gelden € 142.974
 - Reserve onderwijskansenbeleid € 64.397
 - Reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed € 268.003

- **Hogere onttrekking in de reserve dan geraamd**
 - Reserve parkeren € 66.994

- **Lagere onttrekking aan de reserve dan geraamd**
 - Reserve riolering € 420.795
 - Reserve nadeel gebouwen € 154.986
 - Reserve Wmo € 524.220

Bezuinigingen

Bij het vaststellen van de begroting 2011 is de raad akkoord gegaan met het dekkingsplan 2011 (zie pagina 148 programmabegroting 2011). In de programmabegroting 2011 is opgenomen om voor een bedrag van € 4.260.177 te bezuinigen. De realisatie van de bezuinigingen voor 2011 en de personele taakstelling zijn grotendeel gerealiseerd. Daar waar de bezuinigingen in 2011 niet gerealiseerd konden worden zijn deze opgevangen door meevallers. In de tweede bestuursrapportage 2011 is de raad geïnformeerd over de realisatie van de begrote bezuinigingen in 2011.

Salarissen 2011

	Begroting 2011	realisatie 2011
Totaal loonsom ambtelijk personeel na verwerking taakstelling van 600.000	20.777.929	19.511.291
Inhuur tlv vacatureruimte		958.885
projectinhuur		724.182
kostenverhaal/ontvangen ziekengeld/detachering		-399.133
totaal	20.777.929	20.795.225
		-17.296
voorziening historische verlofrechten(aanbeveling onafhankelijke accountant)		-64.212
totaal		-81.508

De organisatie heeft in 2011 voldaan aan de zes ton bezuinigingsopdracht, als extra last is er voor ruim 64 duizend euro een dotatie aan een voorziening verlofrechten gedaan in opvolging van een aanbeveling van de onafhankelijke accountant. Om te werken aan en met een flexibele organisatie wordt er meer en meer gebruik gemaakt van flexibele arbeidsverhoudingen als payroll en tijdelijke contracten.

PARAGRAFEN

- Bedrijfsvoering
- Financiële paragraaf
- Grondbeleid
- Lokale heffingen
- Onderhoud kapitaalgoederen
- Verbonden partijen
- Weerstandsvermogen

BEDRIJFSVOERING

Het doel is een transparante bedrijfsvoering. Daarnaast is gewerkt aan een vereenvoudig van de bedrijfsvoering. Resultaat is dat de bestuursrapportage fors in omvang is afgenomen en dat geldt ook voor de jaarrekening. Ook de nieuwe begroting is een stuk minder omvangrijk. Dit jaar gaat de gemeente Woerden door met het lean maken van de bedrijfsvoering. Gestart is met de programmabegroting.

Het resultaatgericht werken heeft in 2011 meer inhoud gekregen. Dat wordt ook ondersteunt door de nieuwe organisatieopzet. De checksessies spelen daarbij een belangrijke rol. De nieuwe organisatie heeft in 2011 een stevige impact gehad, inmiddels is de bedrijfsvoering heringericht en aangepast aan de nieuwe organisatie. De aanbevelingen uit het rapport van de Boer & Croon zijn opgepakt en worden nog verder uitgewerkt.

Onderzoek doeltreffendheid en doelmatigheid

Conform het onderzoeksplan 2011 zijn de volgende activiteiten verricht:

Onderzoek naar de implementatie van onderzoeksaanbevelingen uit voorgaande jaren. Dit is eind 2011 afgerond. De resultaten en de voorgenomen verbetermaatregelen (voor borging van toekomstige aanbevelingen) zijn besproken met de rekenkamercommissie, door het college vastgesteld en aan de raad ter kennis gebracht via een raadsinformatiebrief (medio januari 2012).

Artikel 213a-onderzoek naar de uitvoering van de treasury-functie. Dit is gestart in het vierde kwartaal maar kon niet meer in 2011 worden afgerond. De planning om dit in het eerste kwartaal 2012 te doen is tussentijds gewijzigd naar tweede kwartaal 2012 omdat prioriteit is gegeven aan het collegeonderzoek 'Arsenaal'.

Opstellen onderzoeksplan 2012: dit is op 4 oktober 2011 door het college vastgesteld en conform de onderzoeksverordening aan de raad ter kennis gebracht.

Rechtmatigheid

Over het afgelopen jaar is een goedkeurende controleverklaring door de onafhankelijke accountant afgegeven. Het is een resultaat waar we tevreden over mogen zijn. Rechtmatigheid en interne controle zijn geen momentopname, maar vragen om voortdurende aandacht.

Communicatie en participatie 2011

In 2011 is de communicatie van de gemeente onder de loep genomen. Wettelijke taken, informatiebehoefte van de inwoners en ontwikkelingen op het gebied van social media zijn leidend geweest voor de uitkomst. Het model van bestuurscommunicatie is verlaten. Het team communicatie ondersteunt nu sterker de uitvoering van het beleid. Dit doet zij in direct contact met het management en de medewerkers. Communicatie wordt niet langer centraal geregisseerd, maar is steeds meer een voortdurende stroom van berichten, die van alle kanten komt en naar alle kanten gaat. Klantgerichte organisaties moeten als geheel bereid zijn voortdurend in contact te zijn. In 2011 is gestart met het project kwaliteitsimpuls communicatie, dat zich richt op het communicatiever maken van de organisatie als geheel. Communicatietrainingen en de omgang met social media staan hier centraal. Dit project loopt tot najaar 2012.

Op het gebied van participatie is de website www.ikbenwoerden.nl ontwikkeld. Deze website is (samen met de twitteraccount @ikbenwoerden) structureel te gebruiken voor participatieacties. In 2011 is de site ingezet voor de volgende onderwerpen: bezuinigingen, polder Bijleveld.

De participatie-actie over de bezuinigingen beperkte zich niet tot deze site. Idee-kaartjes, sector gesprekken en een publieksbijeenkomst zorgden voor waardevolle bijdrage aan het tot stand komen van de begroting 2012.

Een opvallende ontwikkeling is ook het terugdringen van drukwerk. Steeds meer beperken we ons tot de structurele communicatiemiddelen als infopagina en diverse websites. Het kwartaalverslag wordt niet langer uitgebracht. Ook zijn een flink aantal folders niet vernieuwd.

Daarentegen is er wel een opvallende postercampagne gevoerd onder de naam: Wilt u met mij een afspraak? Een succesvolle campagne. Binnen 3 maanden komt meer dan 75% van de klanten met een afspraak aan de balie.

De pers wordt actief als informatiebron ingezet. Er zijn 117 persberichten uitgegaan in 2011. Deze berichten zijn toegelicht in het 'wekelijkse' persoverleg en via woerden.nl en @gemeentewoerden verder verspreid.

Personeelsbeleid

In 2011 is de nieuwe organisatie voortvarend van start gegaan. De bezuinigingsdoelstelling op het personeel is gehaald, met name door vrijwillige mobiliteit en het niet invullen van vacatures. Ook is in 2011 een doorkijk gemaakt naar 2012 en zijn maatregelen genomen om een flexibele personeelsschil op te zetten. Naast een kwantitatieve personeelsplanning is eind 2011 ook een kwalitatieve personeelsplanning gemaakt. Begin 2012 zijn gerichte acties ondernomen om deze planning in te zetten voor het realiseren van een kwalitatief goed en flexibel personeelsbestand. Medewerkers worden betrokken (bijvoorbeeld in het project procesmanagement) bij het verbeteren en tegelijkertijd veranderen van het eigen werk. Waar nodig worden personeelsinstrumenten ingezet om de medewerkers te helpen bij deze veranderingen. Eind 2011 is een werkplan gemaakt voor structureel strategisch personeelsbeleid, dit plan wordt in 2012 uitgewerkt.

Informatievoorziening

De gemeente staat voor de opgave de dienstverlening te verbeteren en haar bedrijfsvoering te optimaliseren. Per 1 januari 2011 is er een nieuwe afdeling Dienstverlening waarin het KCC is geïntegreerd en een afdeling Informatievoorziening waar centraal de documentaire- en gegevenshuishouding wordt beheerd. De afdeling informatievoorziening bewaakt daarbij de kwaliteit van de informatiehuishouding en functioneert als gegevensmakelaar tussen het KCC en de back-office applicaties van de verschillende vakafdelingen. In 2011 hebben:

Zaakgericht en digitaal werken gekoppeld aan het LEAN maken van processen (zie programma 1). In 2011 zijn de voorbereidingen geweest voor het volledig digitaal werken van raadsinformatiesysteem, B&W, directieprocedure en in mandaat genomen besluiten, schuldhulpverlening en bezwaar & beroep bij WOZ en overige belastingen. In 2012 zullen deze en overige in 2011 en begin 2012 LEAN gemaakte processen ook digitaal gemaakt worden.

Bij de digitaal gemaakte werkprocessen zijn dossiervorming en workflow aan elkaar gekoppeld. Alle uitgaande documenten worden automatisch geregistreerd.

De automatische koppeling tussen het klantcontactsysteem, documentmanagementsysteem en backofficeapplicaties wordt samen met KING en leveranciers ontwikkeld. Deze koppeling is nodig om vanuit verschillende applicaties documenten en statusinformatie te kunnen uitwisselen.

Het huidige gegevensmagazijn wordt vernieuwd en verder uitgebreid tot een centraal gegevensmagazijn waar diverse applicaties gebruik van kunnen maken en gegevens kunnen uitwisselen. Het programma van eisen voor een GISviewer is gereed. Aanschaf volgt in 2012.

Startnotitie Basisregistratie grootschalige topografie is gereed. Projectplan wordt in 2012 vastgesteld. Voor het LEAN gemaakte WOZ proces is via een persoonlijke internetpagina mogelijk om zowel het taxatieverslag te zien als de status van de behandeling van een bezwaar te volgen. Dit wordt met de invoering van digitaal werken per proces indien van toepassing verder uitgebreid.

Er is sprake van een sterke toename van digitale opslag. Ook ontstaat er een steeds complexere samenhang tussen systemen. Door die complexiteit is bij een calamiteit de digitale omgeving zeer moeizaam reproduceerbaar. In 2011 is er een calamiteit geweest a.g.v. uitval van de airco. Binnen 24 uur waren de systemen weer operationeel. Daarnaast is de uitwijkvoorziening getest in het najaar 2011. Dit heeft een aantal verbeterpunten opgeleverd. Virtualisatie van het serverpark is in 2011 afgerond.

FINANCIËLE PARAGRAAF

Inleiding

Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet FIDO) in werking getreden. De wet FIDO stelt regels voor het beheer van de treasury. Deze wet bevat normen voor het beheersen van risico's op kort- en langlopende geldleningen, de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Voorts zijn de decentrale overheden verplicht een treasurystatuut op te stellen en moet een treasuryparagraaf in de begroting en het jaarverslag worden opgenomen.

Voortvloeiende uit de Wet FIDO heeft de raad van Woerden de laatste versie van het treasurystatuut vastgesteld in de raad van 15 december 2010. Treasury wordt hierin gedefinieerd als: het sturen en beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op financiële vermogenswaarden, de financiële geldstromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's. Het treasurystatuut heeft als doel om sturing te geven aan de treasuryfunctie en binnen de wettelijke kaders de financiële risico's te beperken.

Financieringspositie

Het geïnvesteerd vermogen, dat zijn de boekwaarden van alle geactiveerde investeringen, bedraagt per 1-1-2011 € 192.579.214 en per 31-12-2011 € 192.060.922.

Het schuldrestant van de aangetrokken langlopende geldleningen bedraagt per 1-1-2011 € 61.878.755 en per 31-12-2011 € 70.525.129.

De stand van de reserves en voorzieningen is op 1-1-2011 € 90.808.755 en per 31 december 2011 € 96.651.348. Beide bedragen zijn excl. verliesvoorzieningen.

Risicobeheer

Er wordt gestreefd naar het beheersen van risico's. Onder risico's wordt verstaan renterisico's, kredietrisico's, liquiditeitsrisico's, koersrisico's en valutarisico's.

Koers- en valutarisico's spelen in Woerden geen enkele rol. Transacties in vreemde valuta doen zich niet voor en de gemeente Woerden heeft in 2011 alleen deelgenomen in het aandelenvermogen van DDW, Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens. DDW is in 2011 beëindigd.

Onderstaande tabel geeft weer de boekwaarde van de aandelen en het ontvangen dividend in 2011.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2011	Dividenduitkering
Aandelen BNG	€ 279.531	€ 283.362
Aandelen Vitens	€ 72.902	€ 137.268
Totaal	€ 352.433	€ 420.630

De risico's die voortvloeien uit een mogelijke waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het (niet) tijdig na kunnen komen van de verplichtingen door de tegenpartij (kredietrisico) wordt in het treasurystatuut geregeld conform de eisen gesteld in de wet fido.

Uit voorgaande blijkt dat de kredietrisico's die de gemeente Woerden loopt over haar treasuryactiviteiten gering zijn.

De te beheersen renterisico's op grond van de Wet FIDO uiten zich concreet in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide instrumenten beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan de korte en lange schuld.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal met een minimum van € 300.000 (art. 3 lid 2 wet Fido).

Met ingang van 1 januari 2009 is het provinciaal toezicht ingebed in het reguliere begrotingstoezicht. De informatie over de kasgeldlimiet en de renterisiconorm wordt opgenomen in de bij de begroting en het jaarverslag behorende financieringsparagraaf.

Voor overschrijding van de kasgeldlimiet bestaat een meldplicht. Indien voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet wordt overschreden moet de gemeente dit aan de toezichthouder melden. Daarbij dient te worden aangegeven wanneer weer aan deze limiet wordt voldaan. Zolang niet aan dit wettelijk criterium wordt voldaan moeten de gegevens over de vlottende schuld weer elk kwartaal naar de toezichthouder worden gestuurd. De thans bestaande mogelijkheid voor het verlenen van ontheffing blijft ook in de nieuwe situatie bestaan.

In 2011 heeft deze situatie zich niet voorgedaan.

In onderstaande tabel zijn de in 2011 aangetrokken kasgeldleningen vermeld.

Bedrag	Periode	Rentepercentage	Geldgever
€ 6.000.000	15 januari t/m 15 februari 2011	0,85	BNG
€ 7.000.000	18 januari t/m 15 februari 2011	0,85	BNG
€ 5.000.000	3 februari t/m 2 maart 2011	0,97	BNG
€ 7.000.000	3 maart t/m 31 mei 2011	1,04	NWB

Renterisiconorm

Het renterisico op de vaste schuld is de mate waarin het saldo van de rentelasten verandert door wijzigingen in het rentepercentage op leningen en uitzettingen met een oorspronkelijke rentetypische looptijd van een jaar of langer. Om dit risico te beperken schrijft de wet voor dat herfinanciering jaarlijks maximaal 20% van het begrotingstotaal mag bedragen.

Voor de renterisiconorm geldt een minimumbedrag van € 2.500.000.

De renterisiconorm stelt een kader voor een zodanige opbouw van de leningenportefeuille van de gemeente, dat het renterisico door renteaanpassing en herfinanciering zo veel mogelijk wordt voorkomen. Hierdoor kan in enig jaar niet een onevenredig groot deel van leningenportefeuille worden geherfinancierd, zodat het renterisico op de vaste schuld over de jaren gespreid wordt.

Het percentage van de risiconorm wordt genomen van het begrotingstotaal. Daaronder wordt verstaan het totaal van de lasten op de begroting. De renterisiconorm geldt niet voor gemeenten met een vaste schuld die lager is dan het begrotingstotaal. Zij hoeven zich niet aan de 20%-norm te houden. Daarmee krijgen die gemeenten de vrijheid om de spreidingsduur van de financiering naar eigen inzicht aan te passen. Deze situatie is ook voor de gemeente Woerden van toepassing. De vaste schuld ligt lager dan het begrotingstotaal 2011 (lastenzijde).

Langlopende geldleningen

In onderstaand overzicht wordt het verloop weergegeven van het saldo van de langlopende geldleningen met gemiddeld rentepercentage.

Datum	Saldo langlopende geldleningen	Gemiddeld rentepercentage	Omslagpercentage
1-1-2001	22.718.514	7,41%	6,00%
1-1-2002	19.446.885	7,29%	6,00%
1-1-2003	27.967.741	5,64%	5,50%
1-1-2004	33.285.655	4,96%	5,00%
1-1-2005	43.667.365	4,62%	4,75%
1-1-2006	51.202.322	4,46%	4,75%
1-1-2007	48.236.279	4,46%	4,75%
1-1-2008	53.269.177	4,42%	4,75%
1-1-2009	69.385.943	4,53%	4,50%
1-1-2010	65.573.368	4,53%	4,50%
1-1-2011	61.878.755	4,52%	4,25%
1-1-2012	70.525.129	4,43%	4,25%

Er zijn geen geldleningen met een mogelijkheid tot vervroegde aflossing.

Per 15 februari 2011 is besloten tot het aantrekken van een nieuwe langlopende geldlening van € 13.000.000 tegen een rentepercentage van 4,13 bij de BNG. De liquiditeitspositie en de liquiditeitsprognose maakte dit noodzakelijk.

Onderstaand overzicht betreft de zeven laatst afgesloten langlopende geldleningen met het betreffende rentepercentage.

Jaar	bedrag	rentepercentage
2002	€ 15.000.000	4,84%
2003	€ 14.000.000	4,72%
2004	€ 15.000.000	4,28%
2005	€ 10.000.000	3,83%
2007	€ 8.000.000	4,24%
2008	€ 7.000.000	4,39%
2011	€ 13.000.000	4,13%

In onderstaande tabel wordt het verloop van de geldleningen weergegeven.

Saldo 1-1-2011	€ 61.878.755
Af: aflossingen in 2011	€ 4.353.625
Bij: nieuw gesloten geldleningen in 2011	€ 13.000.000
Saldo 31-12-2011	€ 70.525.129

Rentepercentage

Conform de vastgestelde uitgangspunten is in de jaarrekening 2011 uitgegaan van een omslagpercentage van 4,25% (grondbedrijf 4,75%).

Van de verliesvoorzieningen Defensie-eiland en Oranjestraat wordt rente toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf met hetzelfde percentage als de reserve Grondbedrijf.

De rentelasten worden volledig toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen. Vervolgens vindt een verrekening plaats met de reserve renterisico. Hiermee is het begrote saldo financieringsfunctie nihil.

Verwachting voor 2012 en 2013

Het al dan niet aantrekken van langlopende geldleningen is afhankelijk van ontwikkelingen op het gebied van grondexploitatiegebieden en (grote) investeringen in met name scholenbouw en randwegen.

Ook van belang is de ontwikkeling van de rente van zowel kort geld, middellang als lang geld. De mate waarin en het tijdstip waarop grote investeringen gaan lopen, bepalen het moment van consolidatie van kort geld naar het aantrekken van middellange en/of langlopende geldleningen.

Hoewel de ontwikkeling van rentetarieven altijd een bepaalde mate van onzekerheid kent, is de situatie door de economische crisis en de schulden van nationale overheden mogelijk nog meer onzeker dan anders.

Op het moment van schrijven is op grond van de huidige rentepercentages kort geld lenen verhoudingsgewijs het voordeligst.

Wel is duidelijk dat gezien de lijst van nog uit te voeren investeringen het aantrekken van extra geldmiddelen onvermijdelijk is.

GRONDBELEID

Algemeen

De basis voor het gemeentelijk grondbeleid is omschreven in de nota "Vaste grond voor beleid", welke door uw raad is vastgesteld. In 2011 is een addendum op de nota Vaste grond voor beleid vastgesteld. Dit addendum is een aanvulling op de nota "Vaste grond voor beleid".

Overzicht complexen

In 2011 zijn er binnen het grondbedrijf 8 complexen. De complexen zijn te onderscheiden in de navolgende categorieën:

- A. Niet in exploitatie genomen gronden
- B. In exploitatie genomen gronden

A. Niet in exploitatie genomen gronden

De volgende complexen zijn in 2011 nog niet in exploitatie genomen:

- Breeveld
- Overige percelen

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie vastgesteld. Onder het complex Overige percelen zijn gronden opgenomen, die binnen afzienbare termijn beschikbaar zijn voor ruil tegen gronden waarop een toekomstige bouw is/wordt voorgenomen.

B. In exploitatie genomen gronden

Voor de complexen Middelland Zuid en Hofwijk West zijn geen grondexploitaties vastgesteld. Deze complexen zijn in 2011 afgesloten. De boekwaarden van deze complexen zijn verrekend met de Algemene Reserve Grondbedrijf.

De volgende complexen zijn al voor 2011 in exploitatie genomen:

- Snel en Polanen
- Oranjestraat
- Kamerik Noord-Oost II
- Defensie-eiland
- Hofwijk-West (afgesloten per 31-12-2011)
- Middelland-Zuid (afgesloten per 31-12-2011)

Verloop boekwaarde 2011

Voor het verloop van de boekwaarden ten aanzien van de complexen en voorzieningen wordt verwezen naar de toelichting op de balans (onder de vlottende activa voorraden).

Hieronder is het verloop van de totale boekwaarde van alle complexen gegeven (inclusief de benodigde voorzieningen). Waar over een negatieve boekwaarde wordt gesproken is feitelijk sprake van winst. Een positieve boekwaarde betekent dat op peildatum meer kosten gemaakt zijn dan opbrengsten.

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ Vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
14.137.572	7.027.538	12.375.490	8.789.640

Het verloop van de boekwaarden per complex is hieronder weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-10	Gemaakte kosten in 2011	Verkregen opbrengsten in 2011	Boekwaarde 31-12-11
<i>Niet in expl. genomen gronden</i>				
Breeveld	4.824.461	232.026	0	5.056.487
Overige percelen	645.670	34.659	0	680.329
<i>Totaal niet in expl. genomen gronden</i>	5.470.131	266.665	0	5.736.816
<i>In exploitatie genomen gronden</i>				
Middelland Zuid (afgesloten)	6.488	308	6.796	0
Hofwijk West (afgesloten)	-25.168	26.363	1.195	0
Snel en Polanen	4.995.535	4.479.895	7.849.337	1.626.093
Oranjestraat	705.702	508.241	1.101.199	112.744
Kamerik Noordoost II	1.033.461	584.103	1.507.534	110.030
Defensie-eiland	14.912.267	1.161.963	1.644.429	14.429.801
<i>Totaal in expl. genomen gronden</i>	21.628.285	6.760.873	12.110.490	16.278.668
<i>Voorzieningen</i>				
Oranjestraat	-510.844	0	0	-510.844
Defensie eiland	-12.450.000	0	265.000	-12.715.000
<i>Totaal voorzieningen</i>	-12.960.844	0	265.000	-13.225.844
Totaal Generaal	14.137.572	7.027.538	12.375.490	8.789.640

Resultaatbestemming

De algemene reserve Grondbedrijf wordt op grond van de nota "Vaste grond voor beleid" gesteld op 10% van de boekwaarde van de grondexploitaties (exclusief eventueel getroffen voorzieningen).

Verloop van de resultaatbestemming

Ter dekking van de negatieve resultaten van de grondexploitaties Oranjestraat en Defensie-eiland zijn voorzieningen gevormd. De stand van deze voorzieningen bedroeg eind 2011 € 13.225.844. De herziene exploitatieberekeningen op prijspeil 1-1-2012 geven geen aanleiding om de stand van de verliesvoorzieningen in 2011 aan te passen. De gereserveerde verliesvoorziening van het complex Oranjestraat wordt bij afsluiting van het complex verrekend met de Algemene reserve grondbedrijf.

Algemene Reserve Grondbedrijf	Bedrag mutatie	Stand ARG
Beginstand ARG per 31-12-2010		2.989.805
Afdekking tekort Defensie-eiland	-265.000	
Stichting Stadsherstel/monumentenbeleid	-490.030	
Storting S&P: bijdrage aan bezuiniging 2006-2010	272.100	
Onttrekking tbv bezuiniging 2006-2010	-272.100	
Storting S&P: bijdrage aan bezuiniging 2010-2014	600.000	
Rente over verliesvoorziening Oranjestraat	24.265	
Rente over verliesvoorziening Defensie-eiland	591.375	
Rente over startstand ARG2011	142.016	
Correctie renteberekening ARG2010	41.380	
Afsluiting Middelland-zuid	-6.796	
Afsluiting Hofwijk-west	26.363	
Opheffen voorziening Kerkplein	23.781	
Totaal mutaties 2011	687.354	
Stand ARG per 31-12-2011		<u>3.677.159</u>

Berekening Algemene Reserve Grondbedrijf

De algemene reserve Grondbedrijf wordt op grond van de nota "Vaste grond voor beleid" gesteld op 10% van de boekwaarde van de grondexploitaties (exclusief eventueel getroffen voorzieningen).

Complex	Boekwaarde 31-12-11
Breeveld	5.056.487
Overige percelen	680.329
Middelland Zuid	0
Snel en Polanen	1.626.093
Oranjestraat	112.744
Hofwijk West	0
Kamerik Noord-Oost II	110.030
Defensie eiland	14.429.801
Totale boekwaarde complexen per 31-12-2011	<u>22.015.484</u>
Gewenste omvang Algemene Reserve Grondbedrijf (10%)	<u>2.201.548</u>

De stand van de Algemene Reserve Grondbedrijf per 31-12-2011 is: € 3.677.159.

Gezien de algemene marktontwikkelingen, besluitvorming over uitwerking van het grondbedrijfcomplex Breeveld en omtrent de vestiging van de wet voorkeursrecht gemeente "Kromwijkerwetering" geven op dit moment reden om de Algemene Reserve Grondbedrijf nog niet af te romen naar de Algemene Reserve van de Algemene Dienst. In de loop van 2012 zullen verdere uitwerkingen van bovengenoemde keuzes bekend worden. Na deze uitwerkingen kan heroverwogen worden of afroming van de Algemene Reserve Grondbedrijf wenselijk is.

De onafhankelijke accountant heeft bij controle van de jaarrekening aangegeven dat voor het Breeveld een verliesvoorziening getroffen dient te worden van € 800.000,=. Uitgangspunt voor de hoogte van de verliesvoorziening is uitgifte in de huidige vorm (bedrijventerrein).

Meerjarenperspectief

B. Niet in exploitatie genomen gronden

Breeveld

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie. In 2011 is gekozen voor een uitwerking als woon-werkgebied. In 2012 is gestart met de concrete uitwerking van het gebied tot deze bestemming. De huidige bestemming van het gebied is bedrijventerrein. Op basis van de grondprijisbrief bedraagt de grondwaarde minimaal € 225 per m². De huidige boekwaarde verhoogd met de kosten die nog gemaakt moeten worden om het gebied uit te geven komen boven deze opbrengst uit. De onafhankelijke accountant heeft bij controle van de jaarrekening aangegeven dat in 2012 voor het complex Breeveld een verliesvoorziening getroffen dient te worden. Het basis uitgangspunt voor de hoogte van de verliesvoorziening is uitgifte in de huidige vorm (bedrijventerrein). De hoogte van de verliesvoorziening bedraagt € 800.000,= en wordt conform beleid gedekt uit de Algemene Reserve grondbedrijf.

Overige percelen

In dit complex worden de overige gronden van het Grondbedrijf beheerd. Dit zijn met name agrarische percelen die als compensatiegrond kunnen worden ingezet. Daarnaast worden eventuele koopopties voor strategisch gelegen percelen in dit complex ondergebracht.

A. In exploitatie genomen gronden

Snel en Polanen

Dit betreft een samengestelde gebiedsexploitatie bestaande uit meerdere deelexploitaties. In 2009 is al besloten om het plandeel Snellerpoort te vertragen en in een later stadium te ontwikkelen. Vanwege de verlenging van de exploitatieperiode is bij vaststelling van de grondexploitatie 2010 besloten verder rekening te houden met een verhoogde risico-opslag voor grondverkoop van 10%.

Op basis van de overeenkomst met Bavog eindigde op 31 december 2011 de zandwinning in recreatieplas Cattenbroek. In deze overeenkomst zijn de contouren van de recreatieplas en wooneiland vastgelegd, zoals de gemeente die nodig heeft voor de uitvoering van de plannen in het gebied. Bij de opname van de plas is vastgesteld dat de plas niet is gerealiseerd conform de afgesproken contouren. Bij eiland IV van Waterrijk en bij het recreatie-eiland bevinden zich belangrijke afwijkingen in de vorm van twee bressen. Op deze twee plekken is tijdens de zandwinperiode zand uit het talud 'weggevoerd'. Een kleinere afwijking bevindt zich bij de zuidelijke hoogspanningsmast.

De gemeente heeft Bavog gewezen op haar verplichting om de plas correct op te leveren. Als de plas niet correct wordt opgeleverd, heeft dat voor de gemeente diverse nadelen. Zo kan minder woningbouw en recreatiegrond worden verkocht, moeten diverse plannen worden aangepast en ontstaat vertraging bij de uitgifte van gronden. Dit betreft de ontwikkeling van zowel eiland IV als het recreatie-eiland. Op dit moment is nog niet bekend hoe hoog het schadebedrag is. Bavog is in gebreke gesteld en tot 1 april 2012 de tijd gegeven om alsnog de contouren correct op te leveren. Indien de contouren niet worden hersteld zullen vervolgstappen gezet worden in het juridische en ontwikkelproces.

Oranjestraat

Dit complex betreft een inbreidingslocatie en zal naar verwachting medio 2013 administratief afgesloten kunnen worden. Het project is al vanaf de jaren 80 van de vorige eeuw in ontwikkeling en zijn diverse bodemsaneringen uitgevoerd en meerdere projecten huur- en koopwoningen gerealiseerd. De gereserveerde verliesvoorziening van € 510.844 lijkt op dit moment voldoende.

Kamerik Noord-Oost II

Kamerik Noord-Oost is een uitbreidingslocatie voor woningbouw aan de noordoostzijde van de kern Kamerik. Hier worden 64 woningen gebouwd alsmede een zorgcomplex. Naar verwachting zal deze grondexploitatie medio 2015 afgesloten kunnen worden met een winst van ca. € 905.000 op start-waarde.

Defensie-eiland

Het betreft een binnenstedelijke herstructureringsopgave met een bouwprogramma van circa 240 woningen. Binnen dit project zal sprake zijn van een bodemsanering en worden daarnaast oude structuren teruggebracht. In 2009 is een voorziening getroffen van € 5.000.000 en per 1-1-2010 is deze voorziening nog eens aangevuld met € 7.450.000. De totale voorziening bedraagt op dit moment € 12.450.000. De nu gereserveerde gelden en een deel van de jaarlijkse toevoeging door rente vanuit de Algemene Reserve Grondbedrijf van ca. € 265.000 zijn op dit moment toereikend om het in begrote exploitatietekort op eindwaarde te kunnen dekken. De overige rente op de voorziening wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Hofwijk West

Het complex Hofwijk West is in 2011 afgesloten. De boekwaarde van het complex is verrekend met de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Middelland Zuid

Het complex Middelland Zuid is in 2011 afgesloten. De boekwaarde van het complex is verrekend met de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Grondexploitaties per 1-1-2012

In het navolgende overzicht zijn de geprognosticeerde resultaten van de in exploitatie genomen complexen weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-11	Nog te maken kosten	Nog te ver- wachten opbrengsten	Verwacht expl. resultaat op eindwaarde	Voorziening	Verwacht expl. resultaat op eindwaarde incl. voorz.	Verwacht expl. resultaat op startwaarde incl. voorz.
In expl. genomen complexen							
Snel en Polanen	1.626.093	68.671.680	-72.131.261	-1.833.488	0	-1.833.488	-1.003.000
Oranjestraat	112.744	332.635	-13.000	432.379	-510.844	-78.465	-75.000
Kamerik Noord-Oost II	110.030	1.784.403	-2.908.698	-1.014.265	0	-1.014.265	-842.000
Defensie-eiland	14.429.801	5.249.394	-6.886.571	12.792.624	-12.715.000	77.625	59.000
Totaal in expl. Genomen	16.278.668	76.038.112	-81.939.530	10.377.250	-13.225.844	-2.848.593	-1.861.000

Vlottende activa

Voorraden

(BW grex en niet grex)

De gepresenteerde voorraden betreffen onderhanden werken en voorraden in verband met de grondexploitatie, te onderscheiden in: in nog niet in exploitatie genomen bouwgronden en in exploitatie genomen bouwgronden.

Niet in exploitatie genomen bouwgronden

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
5.470.131	266.665	0	5.736.816

Breeveld

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
4.824.461	232.026	0	5.056.487

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten.

De gemiddelde boekwaarde per m2 uitgeefbaar van dit complex bedraagt ca. € 161,=.

Overige percelen

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
645.670	34.659	0	680.329

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten.

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt € 3,84.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.052.824
---	------------------

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
8.681.042	6.760.873	12.375.490	3.052.824

Middelland Zuid

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
6.488	308	6.796	0

Dit complex is in 2011 afgesloten. De boekwaarde is verrekend met de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Hofwijk West

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
-25.168	26.363	1.195	0

Dit complex is in 2011 afgesloten. De boekwaarde is verrekend met de Algemene Reserve Grondbedrijf.

Snel en Polanen

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
4.995.535	4.479.895	-7.849.337	1.626.093

De bestedingen hebben betrekking op de kosten van het bouw- en woonrijp maken van de eilanden 3 en 4, het Villapark en het oostelijk deel van Snellerpoort van ca. € 1.320.000.

De planontwikkelingskosten bedroegen ca. € 1.443.000. De bijdragen aan de diverse fondsen waren ca. € 543.000. In 2011 zijn de bijdragen aan de Algemene Reserve Grondbedrijf van € 872.000 geëffectueerd. Dit bedrag is opgebouwd uit de bijdrage woningbouwlocaties (3 x 200.000) en de restant taakstelling 2006-2010 (272.000). De rentekosten bedroegen in 2011 ca. € 237.000.

De opbrengsten zijn verkopen geweest van vrije kavels in het Villapark van ca. € 2.717.000. Betreffende eiland 3 is een verkoop geweest van de Biezenhof en een deel van de Riethof CPO-groep ter grootte van ca. € 5.042.000. Ten slotte zijn er nog overige opbrengsten, huren en pachten e.d. ontvangen ter grootte van ca. € 88.000.

Oranjestraat

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
705.700	378.243	-971.199	112.744

De bestedingen betreffen de kosten voor het woonrijp maken van ca. € 154.000. De planontwikkelingskosten bedroegen ca. € 110.000. De rentekosten bedroegen ca. € 34.000. Aan de opbrengstenkant is een grondopbrengst van € 971.000 ontvangen.

Het verloop van de verliesvoorziening van de Oranjestraat is hieronder weergegeven. De herziening van de grondexploitatie op prijspeil 1-1-2012 geeft geen aanleiding om de verliesvoorziening bij te stellen.

Boekwaarde per 1-1-2010	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
-510.844	0	0	-510.844

Kamerik Noord-Oost II

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
1.033.461	584.103	1.507.034	110.030

De opbrengsten hebben betrekking op de uitgifte van kavels en het woonzorgcomplex. De bestedingen hebben betrekking op het bouwrijp maken van ca. € 230.000, planontwikkelingskosten van ca. € 80.000, rente van ca. € 49.000 en bijdrage fondsen € 176.000.

Defensie-eiland

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
14.912.266	1.161.963	1.644.429	14.429.801

De bestedingen betreffen de kosten voor de planontwikkelingskosten van ca. € 364.000, de kosten voor tijdelijk beheer bedroegen ca. € 83.000 en aan rente is ca. € 708.000 betaald. De verkregen opbrengsten betreft een subsidie.

Het verloop van de verliesvoorziening van het Defensie-eiland is hieronder weergegeven. De herziening van de grondexploitatie op prijspeil 1-1-2012 geeft aanleiding om de verliesvoorziening bij te stellen.

Boekwaarde per 1-1-2011	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2011
-12.450.000	265.000	0	-12.715.000

LOKALE HEFFINGEN

Deze paragraaf heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden (retributieve heffingen) als heffingen waarvan de besteding vrij is (ongebonden).

Artikel 10 van het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) beschrijft dat de paragraaf lokale heffingen ten minste de volgende onderdelen bevat: de geraamde inkomsten, het beleid ten aanzien van heffingen, een overzicht op hoofdlijnen van diverse heffingen, de lokale lastendruk en het kwijtscheldingsbeleid.

In deze paragraaf wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de diverse lokale heffingen in 2011. Tot slot wordt het kwijtscheldingsbeleid van de gemeente Woerden beschreven.

Beleidsuitgangspunten

Uitgangspunt is dat alle tarieven worden verhoogd met het prijsstijgingspercentage met uitzondering van de tarieven OZB. Voor 2011 is een percentage van 2% gehanteerd. Voor de afvalstoffenheffing geldt dat het tarief voor éénpersoonshuishoudens +/- 80% bedraagt van het tarief voor meerpersoonshuishoudens.

Uitgangspunt is dat de opbrengst van de onroerende zaakbelasting is verhoogd met 2 procent.

De rioolrechten zijn in 2011 verhoogd met 4,5 procent. Vanaf 2008 wordt conform het vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) jaarlijks verhoogd met 2,5%, exclusief de jaarlijkse inflatie. Hiermee wordt gedurende de planperiode gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht en wordt de planperiode afgesloten met een positieve egalisereserve..

Overzicht lokale heffingen en tariefbeleid

Belastingheffing leidt tot ongebonden inkomsten en retributieve inkomsten.

Ongebonden inkomsten	Retributieve inkomsten
1) Onroerende-zaakbelastingen	5) Afvalstoffenheffing en Reinigingsrechten
2) Hondenbelasting	6) Riooheffing
3) Precariobelasting	7) Leges
4) Parkeerbelasting	8) Overige heffingen: <ul style="list-style-type: none">• Marktgeden• Lijkbezorgingsrechten• Havengelden

1. Onroerende zaakbelastingen

Op 1 januari 2011 begon een nieuw WOZ tijdvak met waardepeildatum 1-1-2010. Uitgangspunt is, net als bij vorige taxatieronden, dat de herwaardering geen invloed heeft op de totale te realiseren opbrengst. In principe worden de tarieven aangepast om de gewijzigde waarden te compenseren.

Met ingang van 2009 is de tariefstelling niet langer bepaald per eenheid van 2500, maar geldt een percentage van de vastgestelde waarde.

Tarieven in Woerden 2011:

Tarieven onroerende-zaakbelastingen	2008	2009	2010	2011
Gebruikers niet-woning	€ 2,34	0,090%	0,095%	0,1010%
Eigenaren woning	€ 2,25	0,090%	0,094%	0,0970%
Eigenaren niet-woning	€ 3,04	0,120%	0,127%	0,1330%

Opbrengsten OZB 2011

OZB	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Gebruikers niet-woningen	1.146.754,--	1.195.032,--	1.214.756,--
Eigenaren woningen	5.236.785,--	5.359.723,--	5.403.377,--
Eigenaren niet-woningen	1.864.183,--	1.943.324,--	1.912.962,--
Totaal	8.247.722,--	8.498.079,--	8.531.095,--

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

2. Hondenbelasting

Voor de verhoging van de tarieven van de hondenbelasting per 1 januari 2011 is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 2%.

De tarieven zijn verhoogd naar € 5,20 per maand van het belastingtijdvak voor de eerste hond en € 6,35 per maand van het belastingtijdvak voor elke hond boven het aantal van één. Het kenneltarief was vastgesteld op € 29,20 per maand van het belastingtijdvak.

Tarieven hondenbelasting per maand	2008	2009	2010	2011
Eerste hond	€ 4,85	€ 5,00	€ 5,10	€ 5,20
Elke volgende hond	€ 5,60	€ 6,00	€ 6,20	€ 6,35
Kennel	€ 27,15	€ 28,00	€ 28,60	€ 29,20

De opbrengst hondenbelasting 2011 is in onderstaande tabel weergegeven.

Hondenbelasting	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Opbrengst	€ 146.000	€ 145.656	€ 145.400

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

3. Precariorechten

De precariobelasting is een heffing voor het hebben van voorwerpen op, in of boven gemeentegrond die voor de openbare dienst bestemd is. Ook terrassen vallen onder de precariobelasting. De overheid kan een vergoeding vragen voor het gebruik (mogen) maken van gemeentegrond. Om te voorkomen dat de gemeentelijke overheid met elke afzonderlijke particulier of bedrijf een contract moet sluiten, is gebruik gemaakt van de publiekrechtelijke weg via een belastingverordening.

De tarieven van de precariobelasting zijn in 2011 verhoogd met 2%.
De opbrengst precariorechten voor 2011 is in onderstaande tabel weergegeven.

Precariorechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Opbrengst	€ 81.424	€ 118.330	€ 114.710

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

4. Parkeerbelasting

Het parkeertarief in de parkeergarage is van € 1,50 per uur verhoogd naar € 1,80 per uur, waarbij per eenheid van 20 minuten een bedrag van € 0,60 moest worden betaald. Het dagtarief voor parkeergarage Castellum is verhoogd van € 13,- naar € 16,-.

Gezien de aanzienlijke verhoging voor het kortparkeren in de garage is het tarief voor een abonnement met plaatsgarantie gedurende 3 jaar jaarlijks met 10% per jaar verhoogd. Voor 2011 bedroeg het tarief € 1155,- per jaar (€ 96,25 per maand). Het dalurenabonnement (abonnement van maandag tot en met vrijdag zonder plaatsgarantie) bleef € 600,- per jaar (€ 50,- per jaar). Het tarief voor het kortparkeren (achteraf betaald parkeren) is inclusief BTW, de overige tarieven zijn exclusief BTW. Met de verlaging van het rentepercentage van 4,5% naar 4,25% en de verlenging van de afschrijvingstermijn van de parkeergarage van 40 naar 50 jaar (annuïteit van 5,434 naar 4.856) ontstaat een jaarlijks exploitatievoordeel van € 132.000,-.

Straatparkeren

Het tarief voor het kortparkeren op straat bleef € 1,80 per uur (€ 0,60 per 20 minuten)

Het tarief voor een bewonersvergunning werd met 2% verhoogd van € 150,- naar € 153,- per jaar. Voor dit tarief een is ontheffings en instapbepaling vastgesteld, zodat naar rato kon worden betaald indien geen gebruik meer werd gemaakt van de vergunning. Deze was vastgesteld op € 12,75 per maand, waarbij altijd een minimum werd aangehouden voor de perceptiekosten van € 36,-.

De vergunning voor zone D werd verhoogd van € 35,- naar € 36,-. Het tarief voor een tweede of verdere vergunning werd € 306,-,- (tweemaal de prijs van de eerste vergunning).

Het tarief voor bedrijfsvergunningen werd verhoogd van € 672,- naar € 685,80,- (€ 57,15,- per maand) voor zowel zone B als C. De dagparkeervergunning voor het parkeren op straat bleef € 15,-

Het uniforme tarief voor het wijzigen van een vergunning bleef met € 25,- ongewijzigd.

De tarieven voor een vrachtwagenparkeervergunning werden verhoogd met 2% van € 709,80 naar € 724,20 voor een 10 meterplaats en van € 1273,20- naar € 1299,- voor een 18 meterplaats.

De dagparkeervergunningen voor vrachtwagens werden tevens met 2% verhoogd van € 17,15 naar € 17,50 voor een 10 m plaats en van € 19,40 naar € 20,- voor een 18 m plaats.

Het tarief voor de naheffingsaanslag bedroeg voor 2011 € 52,- conform de maximale rijksnormen.

De opbrengst parkeerbelasting 2011 is in onderstaande tabel opgenomen.

Parkeerbelasting	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Opbrengst straat parkeren	€ 1.250.562	€ 1.293.171	€ 1.215.728
Opbrengst parkeergarage	€ 549.360	€ 583.056	€ 592.436
totaal	€ 1.799.922	€ 1.876.227	€ 1.808.164

* Dit is exclusief toilet parkeergarage.

Analyse werkelijk-begroot:

In de tweede bestuursrapportage is begrote opbrengst straat parkeren met € 102.000,- naar beneden bijgesteld.

5. Afvalstoffenheffing en Reinigingsrechten

Voor de bestrijding van de kosten die samenhangen met het inzamelen en verwerken van afval is de gemeente bevoegd om (een gedeelte van) de gemaakte kosten te verhalen. Voor het huishoudelijk afval (afval dat ontstaat vanuit particuliere huishoudens) wordt afvalstoffenheffing geheven

Onderstaande tabel geeft een overzicht van baten en lasten afvalstoffenheffing en reinigingsrechten.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
1. Lasten	€ 4.780.433	€ 4.302.389	€ 4.108.770
2. BTW lasten te verhalen op BTW-compensatiefonds	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286
3. Totaal te verhalen lasten (=1+2)	€ 5.032.719	€ 4.554.674	€ 4.361.056
4. Totale baten	€ 5.600.059	€ 5.211.833	€ 5.648.793
5. Saldo (4 - 3)	€ 567.340	€ 657.160	€ 1.287.737

Analyse werkelijk-begroot:

De storting in de reserve afvalstoffenheffing valt € 630.577 hoger uit dan begroot. De oorzaak hiervan is met name de hoger ontvangsten voor papier en de lagere lasten inzameling rest en GFT afval dan begroot.

Tarieven afvalstoffenheffing	2010 Per maand	2010 Per jaar	2011 Per maand	2011 Per jaar
Eenpersoons	17,75	213,--	17,75	213,--
Meerpersoons	21,25	255,--	21,25	255,--
Tarieven reinigingsrechten	2010 Per maand	2010 Per jaar	2011 Per maand	2011 Per jaar
bedrijven < 480 ltr	42,10	505,20	42,10	505,20
bedrijven > 480 ltr	84,20	1.010,40	84,20	1.010,40

6. Rioolheffing

De rioolheffing zijn in 2011 verhoogd met 4,5 procent. Met ingang van 2009 werden de tarieven -conform het vastgestelde Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP)- naast de jaarlijkse inflatie (voor 2011 vastgesteld op 2%) verhoogd met 2,5%. Hiermee wordt gedurende de planperiode gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht en wordt de planperiode afgesloten met een positieve egalisatiereserve.

Ten gevolge van de invoering van de rioolheffing (voorheen rioolrechten) vallen meer objecten binnen de heffing. Het gaat hierbij om ongeveer 1000 kleine objecten, garages, schuren e.d. Een volledig tarief in rekening brengen zou niet in verhouding staan met de kosten die de gemeente heeft voor het waterbeheer gerelateerd aan deze objecten. Daarom wordt een nieuw laag tarief geïntroduceerd. Dit tarief werd gesteld op € 1,75 per maand (€ 21,- per jaar).

Het tarief voor een waterjaarverbruik van minder dan 275 m³ werd verhoogd van € 10,85 per maand (€130,20 per jaar) naar € 11,30 per maand (€ 135,60 per jaar).

Het tarief voor een waterjaarverbruik gelijk of meer dan 275 m³ werd verhoogd van € 21,70 per maand (€ 260,40 per jaar) naar € 22,60 per maand (€ 271,20 per jaar).

Bij de grootverbruikers (verbruik meer dan 550 m³) werd het meerverbruik tegen een tarief per afgevoerde kubieke meter in rekening gebracht..

Rioolrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Totale lasten	€ 3.121.747	€ 3.301.863	€ 2.970.589
BTW lasten te verhalen op BTW-compensatiefonds	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721
Totale lasten	€ 3.284.468	€ 3.464.584	€ 3.133.310
Totale baten	€ 3.201.777	€ 3.110.702	€ 3.160.223
Saldo	€ 82.691	€ - 393.882	€ 26.913

Analyse werkelijk-begroot:

In plaats van een (begrote) onttrekking aan de reserve riolering van € 393.882,-, heeft in 2011 een storting plaats gevonden van € 26.913,- De oorzaak hiervan is met name gelegen in een voordeel op de kapitaalslasten door uitgestelde investeringen. Dit heeft een incidenteel karakter.

7. Leges

De totale opbrengst van de tarieven van de legesverordening mag op begrotingsbasis niet uitgaan boven de geraamde uitgaven die de gemeente ter zake heeft. Dit voorschrift geldt niet voor de individuele prestatie voortvloeiende uit de legesverordening, doch voor het totaal van de baten en lasten van de dienstverleningen.

De leges zijn per 1 januari 2011 verhoogd met het gemiddelde inflatiepercentage van 2 procent.

De onderdelen uittreksel GBA, Rijbewijs, Leges Huwelijken en onderdelen bouwzaken zijn extra verhoogd om tot een betere kostendekking te komen.

Een aantal legestarieven op het gebied van de afdeling burgerzaken (met name paspoorten en rijbewijzen) is wettelijk vastgesteld en wordt door middel van publicaties aan gemeenten voorgeschreven.

De meeropbrengst van de in rekening gebrachte leges valt weg tegen de gemeentelijke kosten.

Leges	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten burgerzaken: Persoonsregistraties	325.855	355.432	330.207
Lasten burgerzaken: Persoonsdocumentaties/dienstverlening	983.736	862.368	870.708
Lasten burgerzaken: Secretarieleges	260.729	224.00	261.011
KCC		354.835	338.029
Lasten volkshuisvesting: Vergunningen woningwet	607.154		91.770
Lasten volkshuisvesting: Inv.bouwleges/omgevingsverg. *	1.786.659	1.811.523	1.779.499
Totale lasten	3.966.739	3.589.023	3.671.224
Baten leges Burgerzaken	953.893	959.632	950.086
Baten leges Bouwzaken	1.522.351	1.441.487	1.750.379
Totale baten	2.476.244	2.401.119	2.700.465
Saldo	1.490.495	1.187.904	970.759

* bedragen inclusief lasten handhaving en toezicht, welke niet via leges verhaald kunnen worden.

Analyse werkelijk-begroot:

Per saldo is er een voordeel van € 217.145 tov begroot.

De oorzaak is met name dat er hoger hogere baten voor bouwleges zijn in 2011 dan begroot.

8. Overige heffingen

8a. Marktgeden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de marktgeden weer. De kosten van de kaasmarkt zijn niet doorberekend aan de standhouders. De tarieven zijn in 2011 verhoogd met 2 %. Sinds 2009 wordt per m2 een extra bedrag van € 0,20 worden geheven. In overleg met de marktcommissie wordt deze opbrengst besteed aan promotie van de markt.

Weekmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten weekmarkten	€ 54.533	€ 79.784	€ 73.841
Baten weekmarkten	€ 48.049	€ 48.800	€ 46.746
Saldo	€ 6.484	€ 30.984	€ 27.095

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de jaarmarkt in 2011 opgenomen.

Jaarmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten jaarmarkt	€ 25.327	€ 37.331	€ 40.672
Baten jaarmarkt	€ 18.890	€ 25.200	€ 20.128
Saldo	€ 6.437	€ 12.131	€ 20.544

Analyse werkelijk-begroot:

De baten en lasten van de streekmarkt 2011 zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Streekmarkt	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten streekmarkt	€ 13.045	€ 14.847	€ 10.773
Baten streekmarkt	€ 6.801	€ 14.500	€ 10.780
Saldo	€ 6.244	€ 347	€ 7

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

8b Lijkbezorgingsrechten

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de lijkbezorgingsrechten weer.

De tarieven lijkbezorgingsrechten werden in 2011 buiten het inflatiepercentage van 2% extra met 8% verhoogd tot 10%. De extra 8% meeropbrengst wordt begroot op € 50.000,-.

Lijkbezorgingsrechten	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten	€ 729.888	€ 730.448	€ 751.860
Baten	€ 581.584	€ 701.486	€ 709.571
Saldo	€ 148.304	€ 28.962	€ 42.289

Analyse werkelijk-begroot

Geen bijzonderheden

8c Havengelden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de havengelden weer.

De havengelden zijn in 2011 verhoogd met 2%

Havengelden	Werkelijk 2010	Begroot 2011	Werkelijk 2011
Lasten	€ 38.489	€ 66.603	€ 43.400
Baten	€ 28.260	€ 28.705	€ 12.486
Saldo	€ 10.229	€ 37.898	€ 30.914

Analyse werkelijk-begroot:

Per saldo geen bijzonderheden. De begrote baten voor havengelden worden niet gehaald, daar tegenover staat dat ook de lasten lager uitvallen.

Belastingdruk

Onderstaand voorbeeld laat de gemeentelijke belastingdruk zien over 2011 van een gezin, woonachtig in Woerden, met één hond, in een woning met een gemiddelde waarde alsmede met een waterverbruik van 240 m3 per jaar. De gemiddelde stijging in 2011 van de heffingen ten opzichte van het jaar 2010 bedraagt 1,2%.

Belastingdruk	2009	2010	2011
Aan onroerende-zaakbelastingen	€ 245,00	€ 249,00	€ 251,00
Aan rioolrecht	€ 124,20	€ 130,20	€ 135,60
Aan afvalstoffenheffing (meerp.)	€ 249,60	€ 255,00	€ 255,00
Aan hondenbelasting	€ 60,00	€ 61,20	€ 62,40
Totaal aan belastingen	€ 678,80	€ 695,40	€ 704,00

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding van belastingen is in Woerden mogelijk voor de onroerende-zaakbelastingen, de afvalstoffenheffing, het rioolrecht en de hondenbelasting. Voorwaarde is dat de aanslag betrekking heeft op een woonlast voor een 'natuurlijk persoon'. Voor kwijtschelding in de zakelijke sfeer is geen ruimte. Gemeenten mogen in principe wel een strenger beleid voeren dan hetgeen de rijksregeling toestaat, maar geen soepeler beleid. De gemeente Woerden hanteert voor de kwijtschelding de norm die door het Rijk gegeven wordt aan de gemeenten, te weten 100% van de norm voor de bijstand. Bij een norm onder de 100% is er sprake van strenger beleid. Vrijwel alle inwoners die een aanslag gemeentelijke belastingen ontvangen en moeten rondkomen van een bijstandsuitkering of alleen een AOW uitkering en geen vermogen hebben, komen op basis van deze norm voor kwijtschelding in aanmerking. De regelgeving voor de kwijtschelding is neergelegd in de Leidraad Invorderingswet 1990.

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De gemeente Woerden is ongeveer 8.994 hectare groot. Een deel daarvan bestaat uit openbare ruimte. Deze openbare ruimte bevat wegen, riolering, groen en openbare gebouwen. Alle, in deze openbare ruimte, aanwezige kapitaalgoederen dienen onderhouden te worden. In deze paragraaf worden de kaders geschetst voor het onderhoud aan deze kapitaalgoederen.

Het rijk heeft verplicht gesteld om voor het onderhoud het beleidskader en de financiële consequenties daarvan in de begroting (paragraaf kapitaalgoederen) op te nemen. Ook moet een vertaling van die consequenties in de begroting beschreven worden.

Het beheer van de openbare ruimte kost veel geld. Er zijn dan ook grote financiële risico's mee gemoeid. Als er onvoldoende aan onderhoud wordt gedaan, dan ontstaat er een achterstand, die grote financiële consequenties kan hebben. Als de gemeente beschikt over een helder beleid en goede beheerplannen, dan worden deze risico's in de hand gehouden.

In deze paragraaf komen 6 hoofdonderwerpen naar voren:

1. Integraal beleid openbare ruimte (o.a. wegen, groen, kunstwerken en meubilair)
2. Riolering
3. Baggeren
4. Sportvelden
5. Begraafplaatsen
6. Gebouwen

1. Integraal beleid openbare ruimte

Beleid

Op 6 juli 2009 heeft de gemeenteraad het beleidsplan "Integraal beleid openbare ruimte" (IBOR) vastgesteld. Hierin is vastgelegd op welk kwaliteitsniveau de openbare ruimte onderhouden dient te worden. De raad had de voorkeur uitgesproken voor niveau B. Echter vanwege de bezuinigingsopgave is dat niet meer overal mogelijk. Voor grote delen van de openbare ruimte wordt gekozen voor niveau C. Voor de onderdelen waarbij veiligheid het meest cruciaal is, is het nog mogelijk om niveau B te handhaven. Hierbij moet gedacht worden aan de speelvoorzieningen en de civiele kunstwerken. De kwaliteitskeuze voor 2011 staat in de volgende tabel weergegeven.

		Hoofdwegen	Hoofdfietspaden	Centrum	Wijkcentrum	Bedrijventerrein	Verblijfsgroen	Natuurgebied	Woonwijk	Buitengebied
Schoon	Zwerfvuil	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Overige aspecten*	C	B	B	B	B	B	C	B	C
Heel en veilig	Verharding	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Groen	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Meubilair	C	C	C	C	C	C	C	C	C
	Speelvoorzieningen	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Beschoeiing	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Civiele kunstwerken	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Afvalbakken	B	B	B	B	B	B	B	B	B

*) Overige aspecten schoon: o.a. onkruid, bladafval, graffiti

De gekozen kwaliteitsniveau's staan hieronder kort toegelicht:

- Niveau B: Functioneel, sober en doelmatig. De openbare ruimte ziet er redelijk uit, er is regelmatig wat op aan te merken.
- Niveau C: Onrustig beeld, discomfort of hinder. In de openbare ruimte is behoorlijk wat schade en vervuiling aanwezig, er is behoorlijk wat op aan te merken. Incidenteel kunnen er onveilige situaties optreden. De openbare ruimte ziet er verloederd uit en er zijn meer klachten van bewoners te verwachten.

Ook is besloten om de achterstand in onderhoud in 10 jaar in te lopen. Veel van deze achterstanden worden veroorzaakt door de zettingen. Het inlopen in 10 jaar is dan ook verantwoord, omdat voor deze specifieke achterstanden over het algemeen geen kapitaalvernietiging optreedt. Ook is de veiligheid over het algemeen niet in het geding. De nadere uitwerking van de benodigde onderhoudsmaatregelen wordt vervolgens in beheerplannen gedaan. Deze worden na vaststelling van de begroting geactualiseerd.

Het onderhoud van de openbare ruimte is in 2011 op basis van de genoemde niveau's uitgevoerd.

Financieel

Voor het onderhoud en de vervanging van de openbare ruimte zijn de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting. De vervanging en reconstructie maatregelen worden daarbij gedeeltelijk met investeringen gefinancierd. Jaarlijks moeten de bedragen nog bijgesteld worden op basis van prijsstijgingen en areaaluitbreiding.

1.1 Verharding (wegen), straatreiniging en afvalbakken

Beleid

Voor het wegenonderhoud worden op basis van de inspectie uit de zomer 2009 het benodigde onderhoud bepaald. Hierin worden de doelstellingen vanuit het IBOR vertaald in concrete maatregelen. Het is de bedoeling om in 2011 een nieuwe inspectie uit te voeren die dan weer kan dienen als basis voor de maatregelen in 2012. Er is nog een onderhoudsachterstand aanwezig. Deze wordt met name veroorzaakt door de zettingen die in bepaalde gedeeltes van de gemeente hebben plaatsgevonden. Conform het besluit van IBOR worden deze achterstanden in 10 jaar weggewerkt. Dit is verantwoord, omdat voor deze specifieke achterstanden geen kapitaalvernietiging optreedt. Ook is de veiligheid over het algemeen niet in het geding. Bij het inlopen van de achterstanden worden allereerst de ergste stukken aangepakt. Het wegenonderhoud wordt zo goed mogelijk afgestemd op het onderhoud van de rest van de openbare ruimte (groen en riolering).

Financiën

Voor het onderhoud van de verharding, straatreiniging en meubilair zijn in 2011 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 1.650.000

Vervanging en reconstructie: € 2.955.000

De genoemde budgetten zijn inclusief het ophogen van de verharding.

Op basis van het IBOR en de weginspectie uit 2009 zijn diverse onderhoudsmaatregelen en reconstructies uitgevoerd. Het wegenonderhoud is zo goed mogelijk afgestemd op het onderhoud van de rest van de openbare ruimte (groen en riolering). Daarnaast is de straatreiniging en het onderhoud aan de afvalbakken conform het IBOR uitgevoerd.

Onder andere de volgende wegen zijn aangepakt.

Beatrixlaan in Harmelen, werkzaamheden gestart in 2011 en afronding in 2012.

Oranjestraat en Rubenstraat in Woerden, werkzaamheden zijn gestart in 2011 en afronding in 2012.

Elzenlaan, Clausstraat en Berkenlaan in Zegveld, zijn in 2011 aanbesteed.

1.2 Groen en speelvoorzieningen

Beleid

Ook voor het onderhoud van het groen en de speelvoorzieningen gelden de beleidskaders vanuit het IBOR. Op basis van deze kaders wordt het onderhoud uitgevoerd. Daarnaast is er een plan voor de vervangingsmaatregelen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met diverse andere plannen zoals het groenstructuurplan, het bomenplan, en de groenwerkplannen Molenvliet, Staatsliedenkwartier & Meander en Kamerik & Kanis. Het speelplaatsenbeheersplan uit 2002 en de daaruit voortvloeiende investeringen zijn uitgevoerd. De speelplaatsen worden nu conform de uitgangspunten van dit plan (en IBOR) onderhouden en waar nodig vervangen.

Financiën

Voor het groenonderhoud en de speelvoorzieningen zijn in 2011 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 2.105.000

Vervanging en reconstructie: € 867.000

Het onderhoud is conform de beleidskaders vanuit het IBOR uitgevoerd. Onder andere op basis van de inspecties uit 2010 zijn onderhouds-, of vervangingsmaatregelen ingepland en uitgevoerd. In 2011 is op

interactieve wijze geïnventariseerd welke groenvervangingen prioriteit behoeven. Een deel hiervan is in 2011 aanbesteed.

1.3 Overig Meubilair

Beleid

Het overige meubilair wordt conform de doelstellingen vanuit IBOR onderhouden.

Financiën

Voor het onderhoud van het overige meubilair zijn in 2011 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 104.000

Vervanging en reconstructie: € 209.000

Met dekking uit deze budgetten is het meubilair conform de beleidskaders van IBOR onderhouden en vervangen.

1.4 Beschoeiing

Beleid

De beschoeiingen in de gemeente Woerden zijn geïnventariseerd en geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie en de kwaliteitsdoelstellingen vanuit IBOR wordt het onderhoud en de vervanging ingepland.

Financiën

Voor het onderhoud van de beschoeiing zijn in 2011 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 200.000

Vervanging en reconstructie: € 1.195.000

Dit budget is onder ander uitgegeven aan het vervangen van de beschoeiing aan Kamerikse Wetering. De besteding van de budgetten van 2011 loopt in overleg iets achter. In januari 2012 zijn de geplande werkzaamheden van 2011 aanbesteed.

1.5 Civiele kunstwerken

Beleid

Eind 2007 / begin 2008 zijn alle kunstwerken (bruggen en tunnels) geïnspecteerd. Op basis van deze inspectie en de kwaliteitskeuzes uit IBOR worden de prioriteiten bepaald. Dit is bepalend voor de onderhoudswerkzaamheden die aan de kunstwerken gaan plaatsvinden.

Financiën

Voor het onderhoud van de kunstwerken zijn in 2011 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Onderhoud: € 232.000

Vervanging en reconstructie: € 800.000

De uitvoering van het onderhoud en vervanging van de kunstwerken is conform planning verlopen.

2. Riolering

Beleidskader

Het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) is een strategisch beleidsmatig plan, waarin een deel van het gemeentelijk milieu- en infrastructuurbeleid is vastgelegd. In het GRP zijn de volgende zaken opgenomen: de aanwezige voorzieningen, het beheer (onderhoud) en vervanging van de voorzieningen, de verbeteringsmaatregelen en een overzicht van de financiële gevolgen van het plan.

Eind 2008 is een nieuw gemeentelijk rioleringsplan vastgesteld voor heel Woerden, dat inzicht geeft in de noodzakelijke onderhouds- vervangings- en verbeteringsmaatregelen voor de periode 2009-2013. Daarnaast wordt momenteel voor het beheersysteem groen, riolering en wegen een koppeling met digitale kaarten gerealiseerd. (zie wegenbeheersplan).

In 2011 zal het GRP tussentijds worden herzien. De aanleiding daarvoor is om een deel van de kosten van het onderhoud van watergangen (o.a. deel van structurele baggerkosten) te financieren vanuit de rioolheffing.

Financiën

Het uitgangspunt is een kostendekkende exploitatie via de tarieven. Indien er sprake is van een incidentele verstoring (pieken of dalen), dan wordt een en ander geëgaliseerd middels een bijdrage of storting uit/ in de reserve riolering.

Voor 2011 worden naast de investeringen voor vervanging en renovatie van vrijval riolering en mechanische riolering weer behoorlijk geïnvesteerd in milieumaatregelen, te weten € 2.621.380,-. Dit betreft met name het vergroten van rioolbuizen. Een deel van de voorgenomen milieumaatregelen uit 2010 zullen ook in 2011 worden uitgevoerd. Deze investeringen waren al opgenomen in de programmabegroting van 2010.

In 2011 worden de tarieven conform het huidige Gemeentelijk Riolerings Plan (GRP) verhoogd met 2,5% exclusief de jaarlijkse inflatie. Hiermee wordt gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht voor de lange termijn.

De herziening van het GRP wordt in 2012 afgerond, zodat het GRP per 1 januari 2013 in gaat. Voor wat betreft de vervangingsmaatregelen is een deel in combinatie met verharding uitgevoerd. Dit staat onder het 'verharding' weergegeven. Daarnaast zijn er nog een aantal vervangingswerkzaamheden zelfstandig opgepakt. Het gaat hierbij onder andere om werkzaamheden bouw van het bergbezinkbassin Molenvliet. Een deel van de werkzaamheden zal nog afgerond worden in 2011. Ook is de aanleg van het gemaal Pinkepad afgerond.

3. Baggeren

Beleidskader

In samenwerking met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden is in 2008 een nieuw baggerplan opgesteld. Ten opzichte van het vorige baggerbeheersplan is een achterstand in baggeren opgelopen. Het plan is op 6 juli 2009 door de gemeenteraad vastgesteld. Met het vaststellen van het nieuwe baggerplan is het financieel en planningstechnisch mogelijk om het baggeren op orde te brengen. In overleg met het Hoogheemraadschap is bepaald dat de achterstand in de baggerwerkzaamheden in 6 jaar ingelopen wordt. Met de uitvoering van dit plan wordt voldaan aan de eisen en wensen die het hoogheemraadschap aan de watergangen stelt.

Financiële consequenties

Het structurele beschikbare bedrag voor baggeren wordt conform het baggerplan opgehoogd. Daarnaast worden nog incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor het inlopen van de achterstand.

Jaar	Baggeropgave [m3]	Kostenraming baggeropgave	Kosten regulier onderhoud (structureel)	Kosten achterstand (incidenteel)
2010	76.500	1.991.000,00	400.000,00	1.591.000,00
2011	17.500	564.000,00	400.000,00	164.000,00
2012	26.000	848.000,00	400.000,00	448.000,00
2013	20.200	701.000,00	400.000,00	301.000,00
2014	22.500	777.000,00	400.000,00	377.000,00
2015	22.100	765.000,00	400.000,00	365.000,00
Totaal :	184.800	5.646.000,00	2.400.000,00	3.246.000,00

In het kader van het meerjarenperspectief is een herberekening gemaakt van de benodigde baggerbudgetten. De geplande werkzaamheden van de baggeropgave in 2011 wordt in 2012 afgerond. Door tegenvallende grondbemonstering is vertraging opgelopen.

4. Sportvelden

In het najaar 2007 heeft een adviesbureau opdracht gekregen een nieuw beheerplan buitensportaccommodaties op te stellen. Dit adviesbureau heeft een rapport 'beheerplan sportvelden en terreininrichting in de gemeente Woerden' opgesteld. Dit plan is opgesteld omdat een totaaloverzicht van beheer en renovatiekosten op lange termijn ontbrak. Met het opstellen van dit plan is hierin voorzien. Het beheerplan buitensportaccommodaties 2009-2018 is op 25 april 2008 door het college voorlopig vastgesteld. Het nieuwe plan is door de raad op 27 november 2008 vastgesteld en in de vergadering van 17 maart 2009 heroverwogen en opnieuw vastgesteld. Het plan dient als basis voor de prioriteiten 2010-2014. Hier wordt uitvoering aan gegeven.

In 2011 zijn conform planning de renovatie en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

5. Begraafplaatsen

In het kader van de vorming van het gemeentelijk Klantencontactcentrum (KCC) in de nieuw te vormen afdeling Dienstverlening moet gekeken worden naar de producten en diensten van de afdeling Burgerzaken. Deze gaan voor het overgrote deel één voor één over naar de nieuwe afdeling. Een uitzondering vormt het product "Begraven" dat hoofdzakelijk een backoffice karakter heeft en dus naar een vakafdeling dient te worden overgedragen. Op dit moment is een adviesburo samen met de gemeente bezig een beheerplan begraafplaatsen op te stellen. In dit beheerplan zal duidelijk gemaakt worden welke werkzaamheden door de eigen dienst uitgevoerd kunnen worden en welke werkzaamheden moeten worden uitbesteed. Voor het product "Begraven" is dan inzichtelijk welke financiële middelen beschikbaar gesteld moeten worden om het product naar de vakafdeling over te dragen. Omdat op dit moment geen middelen aanwezig zijn voor het noodzakelijke (groen) onderhoud op de begraafplaatsen wordt het budget jaarlijks overschreden. Om de begraafplaatsen te onderhouden zal een verhoging van het onderhoudsbudget noodzakelijk zijn.

Het onderdeel begraven is volledig bij R&B ondergebracht. Er is een goede structuur neergezet, de lijkbezorgingrechten zijn verhoogd en de uitgaven zijn verminderd. Hierdoor is een positief netto resultaat geboekt.

6. Gebouwen

Beleidskader

- Gemeentelijk vastgoed

In 2004 en 2005 is een inventarisatie gemaakt van het gebouwenbeheer. Deze inventarisatie heeft geresulteerd in een gemeentebreed gebouwenbeheersplan. Het gebouwenbeheersplan is vastgesteld door het college. Hieruit blijken de werkzaamheden die noodzakelijk zijn voor het in goede staat houden van de gebouwen. Er was uitgegaan van een conditiescore tussen 2 en 3 volgens de NEN 2767: een sober maar doelmatig onderhoudsniveau. (cijfer 7 op een schaal van 10). In 2009 zijn de MeerjarenOnderhoudsPlanningen (MOP) opnieuw geactualiseerd. Op basis van de nieuwe financiële cijfers zou het jaarbudget verhoogd moeten worden. In het juni-overleg 2010 heeft de gemeenteraad aangegeven hieraan geen prioriteit te willen geven. Gevolg hiervan is dat kwaliteit van het onderhoud verlaagd wordt naar conditiescore 3,5 à 4 (cijfer 5,5 à 6 op schaal van 10). Ook wordt het zogenaamde huurdersonderhoud in beeld gebracht en na actualisatie van de huurcontracten in mindering op het totale MOP bedrag gebracht. Het bovenstaande is inmiddels vastgelegd in de nota 'Spelregels vastgoed, staat van gemeentelijke gebouwen', najaar 2011.

- Onderwijsgebouwen

Vanaf 1997 is onderwijshuisvesting gedecentraliseerd naar de gemeenten en is de gemeente dus wettelijk verplicht om voor een goede onderwijshuisvesting te zorgen. De basis van het integraal onderwijshuisvestingsplan wordt gevormd door een meerjarenonderhoudsplan. Elke drie jaar wordt het onderhoud van de schoolgebouwen meerjarig onderzocht en het MOP geactualiseerd. Het huisvestingsplan wordt daarbij nog aangevuld met de extra voorzieningen die in een bepaald jaar moeten worden uitgevoerd en uitbreiding van schoolgebouwen die reeds gepland zijn. Het voortgezet onderwijs ontvangt met ingang van 1 januari 2005 voor het merendeel van de vormen van onderhoud rechtstreeks geld via de lumpsumvergoeding. Voor uitbreiding en nieuwbouw blijft de gemeente verantwoordelijk. In 2009 zijn de onderhoudsplannen van alle onderwijsgebouwen geactualiseerd en worden per jaar gezamenlijk met de schoolbesturen vastgesteld.

Financiële consequenties en vertaling in de begroting

De nieuwe afdeling Vastgoed zal een integrale rapportage opstellen met daarin opgenomen een strategische visie op het vastgoed. In de rapportage zullen ook alle financiële consequenties voor o.a. kapitaallasten, beheer en onderhoud uitgewerkt worden.

Het onderhoud van de onderwijsgebouwen loopt via de reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen. De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt € 250.000. Volgens de MOP 2009 stijgt het noodzakelijke onderhoudsbudget van € 810.000 per jaar in 2020 naar € 1,3 miljoen per jaar vanaf het jaar 2025.

Voor de komende 20 jaar betekent dit een gemiddelde jaarlijkse storting van € 335.000. In de begroting 2011 is niet voorzien in het ophogen van de onderhoudsbudgetten. Het jaarlijkse budget van € 250.000 is tot 2014 nog wel voldoende om de onderwijsgebouwen binnen het vastgestelde kwaliteitsniveau te onderhouden. In het verlengde van de uitgangspunten bij de gemeentelijke gebouwen wordt een beleidskader (bezuiniging) opgesteld om voor de komende jaren uit te komen met het bestaande onderhoudsbudget voor de schoolgebouwen.

VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

Verbonden partijen voeren veelal beleid uit dat ook door de gemeente zelf gedaan zou kunnen worden maar om allerlei redenen aan deze partijen wordt 'overgelaten'. De kaderstellende en controlerende taak blijven bij de gemeente. Om deze reden is het van belang in deze paragraaf een beeld te geven van de partijen waarin de gemeente Woerden participeert.

Deze verslaglegging is ook wettelijk onderkend. Volgens artikel 26 van het BBV moet de begroting en het jaarverslag de paragraaf verbonden partijen bevatten. Volgens het BBV (art. 9, 15 en 69) moeten ten minste de volgende onderwerpen aan de orde komen in de paragraaf verbonden partijen:

- De beleidslijnen met betrekking tot relevante beheersmatige aspecten;
- De visie van de raad op verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen zoals die zijn opgenomen in de programma's van de begroting;
- De beleidsvoornemens omtrent verbonden partijen;
- In de lijst van verbonden partijen wordt ten minste de volgende informatie verstrekt over verbonden partijen:
 - o de naam en de vestigingsplaats;
 - o het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;
 - o de veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar in het belang dat de gemeente in de verbonden partij heeft;
 - o het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
 - o het resultaat van de verbonden partij.

Op grond van artikel 20 van de 'Verordening op de inrichting van de financiële organisatie, het financiële beheer en de uitgangspunten van het financiële beleid van de gemeente Woerden' dient ook het volgende te worden opgenomen in de paragraaf verbonden partijen; beëindigde verbonden partijen; nieuwe verbonden partijen; (gewijzigde) bestaande verbonden partijen en eventuele problemen bij verbonden partijen.

Deze paragraaf beschrijft elk van de bovengenoemde punten. Om te beginnen wordt gedefinieerd wie tot een verbonden partij gerekend kan worden. Daarna worden de algemene beleidslijnen in 2011 beschreven en vervolgens per verbonden partijen een toelichting op de visie, het beleid en de achtergrond gegevens. Bij verbonden partijen loopt een gemeente risico's. Voor zover deze in te schatten zijn, worden deze benoemd in de paragraaf weerstandsvermogen, die elders in dit jaarverslag is opgenomen.

Definitie verbonden partij

Een verbonden partij is een privaatrechtelijk of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Een bestuurlijk belang heeft een gemeente wanneer ze zeggenschap kan uitoefenen via een bestuurszetel dan wel via stemrecht. Hieronder wordt verstaan dat namens de gemeente een burgemeester, wethouder, raadslid of ambtenaar de volgende functie(s) vervult bij een verbonden partij: lid van het algemeen of Dagelijks Bestuur, voorzitter, secretaris of penningmeester.

Een financieel belang heeft een gemeente indien de middelen die de gemeente ter beschikking stelt, verloren gaan in geval van faillissement van de verbonden partij en/of als financiële problemen bij de verbonden partij verhaald kunnen worden op de gemeente.

De gemeente Woerden heeft bestuurlijke en financiële belangen in verschillende verbonden partijen, waaronder gemeenschappelijke regelingen en deelnemingen.

Lijst met verbonden partijen

De gemeente Woerden participeert in 2011 in de volgende verbonden partijen:

1. Afvalverwijdering Utrecht
2. Bank Nederlandse Gemeenten
3. GGD-Midden-Nederland
4. Vitens
5. Milieudienst Noord-West Utrecht
6. Samenwerking Utrecht West
7. De Sluis werkvoorziening
8. Stichting Urgentieverlening West Utrecht

9. Recreatieschap Stichtse Groenlanden
10. Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
11. Veiligheidsregio Utrecht
12. Welstand en Monumenten Midden Nederland
13. Stichting Klasse
14. Duurzaam diensten bedrijf

Algemene beleidslijnen

Een van de uitgangspunten die de gemeente Woerden hanteert ten aanzien van de verbonden partijen is dat batige saldo's van jaarrekeningen van gemeenschappelijke regelingen teruggestort worden naar deelnemende gemeenten. Daarnaast is in de raad van juni 2003 een amendement aangenomen waarin is vastgelegd dat de bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling niet verder mag stijgen dan de inflatiecorrectie zoals die ook in de gemeentelijke begroting wordt toegepast. Uitbreidingen van de taken van een gemeenschappelijke regeling moeten tijdig aan de gemeenteraad worden voorgelegd.

In 2007 heeft de rekenkamercommissie in haar rapport Verbonden Partijen "wie heeft de broek aan?" een aantal aanbevelingen voor raad en college opgenomen. De raad heeft aangegeven dat zij haar kaderstellende en controlerende rol bij verbonden partijen wil versterken. Een raads werkgroep heeft deze aanbevelingen uitgewerkt in concrete kaders en acties. De raad heeft aan het college gevraagd mee te werken aan een pilot met de Regionale Milieudienst Noordwest-Utrecht. Deze pilot is gekoppeld aan de op te stellen Milieuvisie. Op basis van de uitkomsten die komen uit de pilot met de Regionale Milieudienst Noordwest-Utrecht (start in 2008) zal de werkgroep een voorstel aan de raad doen over concrete verbeterstappen voor alle verbonden partijen. In februari 2009 is de werksessie in de raad over de Milieuvisie geweest. Hierin is verkend welke doelstellingen/prioriteiten er gesteld moeten worden in het milieubeleid. De Milieuvisie is gesplitst in een overkoepelende Milieuvisie en een Energie- en klimaatsbeleidsplan. Dit beleidsplan is in de raadsvergadering van mei 2009 vastgesteld. Dit is dan het kader waarbinnen de Milieudienst (een deel van) haar taken uitvoert, en de raad dus op deze manier de kaders gesteld heeft voor de werkzaamheden van de Milieudienst.

Bij het samenstellen van de (meerjaren) begrotingen voor 2010-2013 zijn de gemeenten geconfronteerd met de gevolgen van de economische crisis. Zo gaf het Gemeentefonds aan dat de algemene uitkering met circa 5 % neerwaarts is bijgesteld. De gezamenlijk Utrechtse gemeenten hebben 15 december 2009 besloten dat ook de Utrechtse gemeenschappelijke regelingen moeten meedelen in de ombuigingen. In sommige gevallen is de invulling van de ombuiging van 5% door de Verbonden Partij al ver gevorderd, in andere gevallen lijkt de ombuiging niet realiseerbaar. Uiteindelijk is de begroting van de betreffende GR immers het document waar de ombuiging definitief al dan niet tot uitdrukking komt. Het wetslagen van de ombuiging naar de gemeenschappelijke regelingen heeft direct consequenties voor bijdragen van de gemeenten. De bezuinigingen zijn opgenomen in het dekkingsplan.

Toelichting partijen

1) Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats

Soest

Openbaar belang

De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en werd in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Deze gemeenschappelijke regeling heeft tot doel een efficiënte en uit een oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van overslag, transport en verwerking van huishoudelijke en andere categorieën van afvalstoffen (geen bedrijfsafval). Namens de gemeenten voert de gemeenschappelijke regeling AVU de regie op de overslag, het transport, de bewerking en de verwerking van het door de inwoners van de provincie Utrecht aangeboden huishoudelijk afval.

De in 1995 ten behoeve van de glas- en papierinzameling opgerichte NV AVU, waarvan de gemeenschappelijk regeling AVU de enige aandeelhouder was, is per 31 december 2011 opgeheven. De reden hiervoor was dat het maatwerk dat voor de deelnemende gemeenten voorheen binnen de NV werd verricht, een zodanige structuur heeft verkregen dat dit bij de gemeenschappelijke regeling kon worden ondergebracht.

Programma

Programma 4 : Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur.

Betrokkenen

De 26 gemeenten binnen de provincie Utrecht en de provincie Utrecht.

Realisatie beleidsdoelen

De afvalstromen zijn volgens afgesproken tarieven en methoden verwerkt. In 2009 is een aanbestedingsprocedure afgerond voor de verwerking van het restafval in de periode vanaf 1 januari 2011 tot en met 31 december 2018 met een mogelijkheid tot een verlenging van deze periode met 2 maal één jaar. In 2010 is de inzameling voor het huishoudelijk restafval, gft en grof huishoudelijk restafval van 14 deelnemende gemeenten aanbesteed. Deze contracten zijn op 1 januari 2011 ingegaan. Momenteel geeft de AVU uitvoer aan het besluit de overslag van het afval in eigen beheer te gaan doen. Met de voorbereidingen van de bouw van een overslagstation in Ede is reeds in 2010 begonnen.

Bestuurlijk belang

De gemeenten en de provincie Utrecht hebben allemaal een afgevaardigde bestuurder die hen vertegenwoordigt in het Algemeen Bestuur. De stemverhouding is gebaseerd op het aantal inwoners van de betreffende gemeente. De gemeenten in de provincie zijn verdeeld in 3 regio's. Iedere regio levert 2 leden uit het Algemeen Bestuur voor het Dagelijks Bestuur, daarnaast levert de stad Utrecht ook een bestuurslid. Een wethouder van de gemeente Woerden heeft zitting in het Algemeen Bestuur. Er is geen directe vertegenwoordiging in het Dagelijks Bestuur.

Financieel belang

De AVU sluit contracten af met verwerkers voor het transport, de overslag en de verwerking van diverse afvalstromen.

De kosten worden op basis van de werkelijk aangeboden gewichten bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht samen met een opslag voor de apparaatskosten. Doordat de AVU geen weerstandsvermogen heeft is de aansprakelijkheid van de gemeente Woerden echter in theorie niet gelimiteerd.

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden opgenomen (exclusief vereveningsbijdrage)

	Begroting 2010	Werkelijk 2010	Begroting 2011	Begroting 2012
Financiële bijdrage	€ 1.554.455,00	€ 1.545.178,00	€ 753.586,00	€ 758.864,00

Noot : De jaarrekening 2011 van de AVU is nog niet opgesteld, Ook zijn, op het moment van opstellen van de jaarstukken, de voorlopige cijfers uitgesplitst voor Woerden nog niet voorhanden. Daarom is begroting 2012 ingevuld.

Ontwikkelingen

De AVU ontwikkelt voortdurend initiatieven om aan haar doelstellingen te voldoen. Daarnaast worden steeds meer kleine deelstromen door de AVU in raamcontracten ondergebracht. Zo is in 2011 begonnen met de voorbereidingen van de aanbestedingen voor gemeentelijk groenafval, oud ijzer en bouw- en sloopafval voor de Eemlandgemeenten.

Zie www.avu.nl

2). N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) (Deelneming)

Vestigingsplaats

Den Haag

Openbaar belang

De BNG is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. De strategie van de bank is gericht op het behouden van substantiële marktaandeelen in het Nederlands maatschappelijk domein en het handhaven van een excellente kredietwaardigheid (Triple A). Daarnaast streeft zij naar een redelijk rendement voor haar aandeelhouders. De BNG biedt financiële diensten op maat, zoals kredietverlening, betalingsverkeer,

advisering en elektronisch bankieren. Daarnaast neemt zij deel aan projecten in de vorm van publiekprivate samenwerking.

Betrokkenen

Overheden en instellingen op het gebied van volkshuisvesting, gezondheidszorg, onderwijs, cultuur en openbaar nut (publieke sector).

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden heeft geen zetel in het bestuur en de raad van commissarissen van de BNG. De gemeente heeft als aandeelhouder wel stemrecht in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Programma

Programma 8 : Financiën en Algemene dekkingsmiddelen.

Visie in relatie tot programma-doel

De visie over de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstelling zoals die is opgenomen in programma 8 van de begroting betreft financieel belang. De gemeente heeft de BNG als verbonden partij om zo bij te dragen aan een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie van de gemeente.

Realisatie beleidsdoelen

Indien noodzakelijk zijn kortlopende en langlopende leningen aangegaan bij de DNB en/of deposito's uitzetten. Daarnaast heeft de gemeente afgelopen jaren aandelen van de bank in zijn bezit.

Veranderingen

Door de economische veranderingen van de afgelopen jaren wordt de BNG waarschijnlijk verplicht om meer eigen vermogen aan te houden dan voorheen vereist was. Dit kan een nadelige invloed hebben op de toekomstige dividendbetalingen aan de aandeelhouders. Daarnaast zijn er verdergaande plannen om een bankbelasting in te gaan voeren (ingående 2012). Deze belasting heeft ook een nadelige invloed op de hoogte van de toekomstige dividenden.

Financieel belang

De bank is een structuurvennootschap. De Staat is houder van de helft van de aandelen, de andere helft is in handen van gemeenten, provincies en een waterschap. De gemeente Woerden bezit 123.201 aandelen (= 0,225% van het totaal aantal aandelen).

	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011, voor wijziging	Rekening 2011
Dividend BNG	€ 175.000	€ 306.880	€ 200.000,-	€ 283.362

In 2011 werd voor € 283.362 dividend ontvangen. In 2011 viel de dividendontvangst hoger uit dan begroot. Dit incidentele voordeel is gemeld in de tweede bestuursrapportage 2011. Het risico is dat de dividendontvangsten van de BNG de komende jaren lager uit gaan vallen.

Ontwikkelingen

In 2011 is door de BNG een netto-winst behaald van 256 miljoen euro, 1 miljoen euro lager dan in 2010. Aan de aandeelhouders zal worden voorgesteld dit keer niet 50% van de winst uit te keren maar een pay out ratio van 25% te hanteren. Dit houdt in dat in 2012 door de gemeente Woerden een dividenduitkering zal worden ontvangen van circa € 140.000 (€ 1,15 per aandeel) dat is € 60.000 lager dan de geraamde € 200.000. Het nadeel zal in de 1e bestuursrapportage 2012 worden gemeld.

Vermogen

	01-01-2011	31-12-2011
Eigen vermogen	2.259 miljoen	1.897 miljoen
Vreemd vermogen	116.182 miljoen	134.470 miljoen
Achtergestelde schulden	92 miljoen	93 miljoen

3) G.G.D. Midden-Nederland

Vestigingsplaats

Zeist

Openbaar belang

De GGD is een dienst van gemeenten, ter behartiging van hun belangen op het gebied van de openbare gezondheidszorg. De GGD richt zich vooral op preventie: voorkomen van ziekten en bevorderen van gezond gedrag in een gezonde leefomgeving. De GGD verwerft inzicht in, beschermt en bevordert de gezondheid van de bevolking in Midden-Nederland. De doelstelling van de GGD is drieledig.

1. Het bewaken en bevorderen van de gezondheid van alle inwoners in het werkgebied door onderzoek, voorlichting, advies en interventies.
2. Het bieden van zorg of het bemiddelen tussen aanbieders en afnemers van zorg waar dit uit een oogpunt van openbaar belang noodzakelijk is.
3. Het verlenen van alle overige diensten die tot doel hebben een bijdrage te leveren aan de gezondheid van individuen of groepen van individuen. Elke GGD zet zich in om deze doelstellingen te bereiken. Op eigen kracht of in professionele samenwerking met andere instellingen.

Betrokkenen

Gemeenten Stichtse Vecht, Bunnik, De Bilt, Houten, Lopik, Maarssen, Montfoort, Nieuwegein, Oudewater, Renswoude, Rheden, De Ronde Venen, Veenendaal, Vianen, Wijk bij Duurstede, Woerden, IJsselstein, Utrechtse Heuvelrug, Zeist, Amersfoort, Baarn, Bunschoten, Eemnes, Leusden, Soest en Woudenberg.

Bestuurlijk belang

Het Algemeen Bestuur van de GGD bestaat uit één afgevaardigde per gemeente uit de regio. Deze vertegenwoordiger kan zowel raadslid als een wethouder van de desbetreffende gemeente zijn. Door de gemeenteraad wordt, de voorzitter inbegrepen, één lid en één plaatsvervangend lid aangewezen. In het Dagelijks Bestuur heeft een beperkt deel van de betrokken gemeenten een vertegenwoordiger zitten, namelijk de volgende zeven gemeenten; Maarssen, Amersfoort, Rheden, Lopik, Baarn, Houten, Utrechtse Heuvelrug.

Programma

Gezondheidsbeleid is verweven in programma 6 : Zorg en Welzijn.

Visie in relatie tot programma doel

De GGD is een dienst van gemeenten, ter behartiging van hun belangen op het gebied van de openbare gezondheidszorg. De GGD richt zich vooral op preventie: voorkomen van ziekten en bevorderen van gezond gedrag in een gezonde leefomgeving. De GGD verwerft inzicht in, beschermt en bevordert de gezondheid van de bevolking in Midden-Nederland.

De GGD is geen zorginstelling, maar een dienst van gemeenten. De GGD is er dus voor gemeenten. De GGD wil gemeenten meer ondersteunen bij hun beleid. Van hen wordt verwacht dat zij de GGD bij hun lokale beleid betrekken.

Realisatie beleidsdoelen

De doelstelling van de GGD is derhalve uitvoering geven aan, dan wel ondersteuning bieden bij de gemeentelijke taken zoals vastgelegd in de Wet Publieke Gezondheid (WPG). Deze doelstelling wordt vertaald in één programma, dat bestaat uit een viertal clusters van producten:

- *basistaken* op grond van de Wet Publieke Gezondheid;
- *keuzetaken* ten behoeve van gemeenten. Dit zijn taken die nauw aansluiten bij de basistaken, maar afzonderlijk door individuele gemeenten worden afgenomen en gefinancierd;
- *markttaken*: taken die aansluiten bij de basistaken van de GGD maar op kostendekkende basis worden aangeboden aan derden, waaronder het algemeen publiek;
- *overige taken*: betreft taken waar de GGD in samenwerking met andere diensten uitvoering aan geeft.

De clusters zijn weer onderverdeeld in producten, die zoveel mogelijk apart zijn begroot.

Basistaken WPG

De producten in het cluster van de WPG-basistaken zijn als volgt te rubriceren;

- Epidemiologie
- Beleidsadvisering

- Gezondheidsbevordering
- Medische milieukunde
- Technische hygiënezorg (waaronder woonhygiënische problematiek)
- Infectieziektebestrijding (waaronder SOA/Aids en TBC)
- Jeugdgezondheidszorg (waaronder het rijksvaccinatieprogramma)

Keuzetaken

De GGD Midden-Nederland biedt op de volgende onderdelen keuzetaken aan:

1. Gezondheidsbevordering
2. Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ)
3. Forensische geneeskunde
4. Logopedie
5. JGZ: keuzetaken
6. Technische hygiënezorg
7. Sociaal Medisch Advisering

Markttaken

- Reizigersadviesing

Overige taken

- GHOR

Financieel belang

In onderstaand tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden weergegeven.

	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 599.819	€ 594.571	€ 573.671	€ 575.985

De bijdrage van de gemeente Woerden voor de begroting 2011 is gedaald t.o.v. het voorgaande jaar. Dit komt vooral omdat de financiering van de 'technische hygiënezorg Kindercentra' niet meer via het collectieve deel wordt gefinancierd, maar per gemeente wordt afgerekend.

In de begroting 2011 is nog maar 3,5% bezuinigd. Terwijl de opdracht voor de GR is om 5% te bezuinigen.

Een begrotingswijziging heeft geleid tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage: de inwonerbijdrage ging van € 11,63 naar € 12,15. Oorzaak is dat het -nieuw aangetreden- Algemeen Bestuur bezwaar had tegen de voorgestelde manier om 5% te bezuinigen. Er volgde een onderzoek door Berenschot. Onder andere op basis van de resultaten ervan volgde een begrotingswijziging waarin de bezuiniging niet werd gerealiseerd.

Echter door een reservering voor het wegvallen van de Eemlandbijdragen is de inwonerbijdrage toch vastgesteld op 11,58

Overige ontwikkelingen/ problemen

Eind 2011 heeft het Dagelijks bestuur bezuinigingvoorstellen voor 2012 voorgelegd aan het Algemeen Bestuur die afgewezen zijn. De GGD is daarop een bezinningstraject gestart met als doel om toch de bezuinigingsdoelstelling van 5% in 2012 te kunnen realiseren.

In de 2e helft van 2011 is in de provincie Utrecht een scenario-onderzoek gestart naar de inrichting van de jeugdgezondheidszorg (jgz). Deze wordt voor Woerden nu door de GGD uitgevoerd voor de leeftijd van 5 tot 19 jaar. 0-4 jaar wordt uitgevoerd door Zuwe.

Achterliggende gedachte voor het onderzoek is de landelijke trend om te komen tot een integrale jgz 0-19 jaar.

De keuze voor een toekomstig scenario kan gevolgen hebben voor de GGD.

Daarnaast speelt de wettelijke verplichte congruentie van de GGD aan de regio van de VRU. In de provincie Utrecht is die nog niet gerealiseerd doordat de stad Utrecht een eigen GG en GD heeft.

4) Vitens (Deelneming)

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven.

Programma

Programma 8 : Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen.

Betrokkenen

Provincies en gemeenten.

Visie in relatie tot programma doel

De visie over Vitens in relatie tot de realisatie van de doelstelling zoals die is opgenomen in programma 8 van de begroting betreft financieel belang. De gemeente heeft Vitens als verbonden partij opgenomen om zo bij te dragen aan een duurzaam goede, evenwichtige financiële positie van de gemeente.

Realisatie beleidsdoelen

Onbekend.

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht.

Financieel belang

De gemeente Woerden heeft in totaal 45.284 aandelen Vitens in haar bezit.

	Begroting 2010	Werkelijk 2010	Begroot 2011, voor wijziging	Werkelijk 2011
Dividend Vitens	€ 68.000	€ 128.202	€ 93.000	€ 137.268*

Door de dividendontvangsten in 2009 en 2010 is het begrote bedrag voor 2011 verhoogd middels het dekkingsplan. In 2011 werd voor € 137.268 dividend ontvangen. Dit incidentele voordeel is gemeld in de twee bestuursrapportage 2011.

Veranderingen

Geen.

Overige ontwikkelingen/ problemen

Zie www.vitens.nl

5) Regionale Milieudienst Noord-West Utrecht

Naam verbonden partij

Regionale Milieudienst Noord-West Utrecht.

Vestigingsplaats

Breukelen

Openbaar belang

De milieudienst ondersteunt en adviseert gemeenten bij het uitvoeren van milieutaken en het ontwikkelen van milieubeleid. Het leveren van een bijdrage aan het realiseren van een veilige, gezonde en duurzame leefomgeving en het versterken van de bestaande milieukwaliteit door inwoners, bedrijven en overheden te stimuleren tot milieuvriendelijk handelen en gedrag.

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Woerden, Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Montfoort en Oudewater.

Bestuurlijk belang

De milieudienst kent sinds 1 januari 2004 een eigen gemeenschappelijke regeling. In deze regeling is ook vastgelegd dat het Algemeen Bestuur bestaat uit de wethouders van de deelnemende gemeenten. Alle gemeenten hebben 1 stem in het Algemeen Bestuur. Uit de vertegenwoordigers in het Algemeen Bestuur worden de leden gekozen voor het Dagelijks Bestuur. De wethouder milieu van de gemeente Woerden is voorzitter van het Dagelijks Bestuur.

Mutaties

Geen.

Programma

Programma 3 : Cultuur, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programma doel

De Milieudienst verzorgt de milieutaken van de gemeente. Hieronder valt het gehele scala aan milieutaken, van beleid tot uitvoering. De doelstellingen van het milieubeleid zijn vastgelegd in de Milieuvisie 2005 tot 2014, die in 2009 is herijkt, en in het Energie- en klimaatbeleidsplan. Voor de uitvoering van de milieutaken is de programmabegroting van de gemeente leidend, met uitzondering van milieutoezicht voor bedrijven, waarvoor op basis van de gemeenschappelijke regeling regionaal door het AB een programma wordt vastgesteld. De raad kan in de raad van mei een zienswijze met betrekking tot de begroting van de Milieudienst vaststellen en indienen bij het Algemeen Bestuur. Dit zijn de kaders waarbinnen de Milieudienst haar taken uitvoert.

Realisatie beleidsdoelen

Het programma voor toezicht en handhaving, waar milieu onderdeel van uitmaakt, is uitgevoerd conform het beleid dat regionaal is afgesproken en in de gemeenteraad is vastgesteld. Het programma voor NME is uitgevoerd. De scholen in Woerden zijn bediend middels leskisten en materiaalzendingen en met excursies in het Brediuspark. In het kader van de uitvoering van het plan van aanpak van SLOK is in 2011 onder meer gewerkt aan de projecten klimaatneutrale organisatie, energiezuinige openbare verlichting, de realisatie van laadpunten voor elektrische auto's en is een bijdrage geleverd aan de nota woonkwaliteit. Verder is een verordening duurzaamheidsleningen opgesteld; deze bevat een stimuleringsregeling voor financiering van duurzaamheidsleningen in de eigen woning.

Veranderingen

In 2011 is de discussie rondom de oprichting van Regionale Uitvoeringsdiensten gevoerd. In oktober 2011 is een unaniem akkoord bereikt met de provincie Utrecht en alle gemeenten uit de provincie waarin is afgesproken dat op procesmatige wijze toegewerkt zal worden naar een RUD. Onderdeel van de processen is de fusie tussen de milieudienst Noord-West Utrecht (NWU) en de milieudienst Zuidoost Utrecht (ZOU) die de romp gaan vormen van de RUD. De fusie tussen NWU en ZOU zal op 1 januari 2013 geëffectueerd zijn. Deze ontwikkelingen hebben consequenties voor de toekomstige taakuitvoering van de Milieudienst.

Financieel belang

Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de acht deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de milieudienst. Onderstaande tabel bevat een weergave van de bijdrage van de gemeente.

	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 1.124.822	€ 1.114.807	€ 1.066.820	€ 1.053.382

De begroting van de milieudienst wordt voor 1 juli vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de milieudienst. De milieudienst Noord-West Utrecht biedt keuzepakketten aan (beleid, uitvoering, NME). In 2010 is door de gezamenlijke gemeenten in de provincie Utrecht opdracht gegeven aan gemeenschappelijke regelingen om 5% te bezuinigen. Dit is door het AB overgenomen en in de begroting 2011 is deze taakstelling van 5% opgenomen.

Vermogen

	31-12-2010	31-12-2011-
Eigen Vermogen	€ 333.175	€ 441.857
Totaal	€ 333.175	€ 441.857

Resultaat

Het voorlopig resultaat over 2011 komt uit op- € 102.845 (onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant).

Overige ontwikkelingen/ problemen

Voor meer informatie zie www.milieudienstnwu.nl

6) Samenwerking Utrecht-West (Beëindigde verbonden partij)

Naam verbonden partij

Samenwerking Utrecht-West

Programma

Programma 3 : Cultuur, Economie en Milieu.

Veranderingen

Het SUW houdt per 2011 op te bestaan. In 2009 hebben Woerden en Oudewater besloten om eruit te stappen. Naar aanleiding daarvan is besloten het samenwerkingsverband op te heffen.

Overige ontwikkelingen/ problemen

Over 2011 hebben we een rekening van € 6.500 ontvangen van ISMH. Het gaat om de bijdrage aan het Woerdens Beraad die vroeger door de SUW werd betaald. Na opheffing van de SUW gaat de portefeuillehouder van Woerden nog wel naar het Woerdens Beraad, mede namens de andere gemeenten. Op basis van inwoneraantal hebben wij facturen gestuurd aan de andere gemeenten om hun aandeel terug te krijgen.

In 2012 wordt heroverwogen of we nog deel blijven nemen aan het Woerdens Beraad. Voor Woerden blijft een bijdrage over van € 1.673,39.

7) De Sluis werkvoorziening

Vestigingsplaats

Woerden

Openbaar belang

Het bieden van werk onder aangepaste omstandigheden voor mensen met een arbeidshandicap (Wet Sociale Werkvoorziening) en het bevorderen van arbeidsintegratie van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt.

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Woerden, Montfoort, Oudewater en Bodegraven. Woerden heeft 60% van de stemmen in het Algemeen Bestuur.

Bestuurlijk belang

Door de gemeenteraad worden, de voorzitter inbegrepen, vijf leden en vijf plaatsvervangende leden aangewezen. De gemeente Woerden is vertegenwoordigd in het dagelijkse en algemeen bestuur. Een wethouder van Woerden is voorzitter van het Dagelijks Bestuur.

Programma

Programma 7: Werk in Inkomen.

Visie in relatie tot programma doel

Iedereen moet naar vermogen meedoen. Mensen die willen participeren moeten geen hindernissen tegenkomen. In 2008 zijn door de raad de beleidskaders WSW vastgesteld. Daarin is o.a. aangegeven dat de Sluis zich moet ontwikkelen tot een leerwerkbedrijf, waarin mensen met een arbeidshandicap of mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt de mogelijkheid hebben om te participeren, via aangepast werk of via re-integratietrajecten. Voor WSW geïndiceerden geldt de stelregel dat iedereen zo regulier mogelijk moet werken, of via detachering of via begeleid werken

Realisatie Beleidsdoelen

WVS De Sluis is verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening (WSW) voor de gemeenten binnen de GR.

Het aantal WSW -ers geplaatst op begeleid werken plaatsen is gestegen evenals het aantal gedetacheerd werkenden. Het aantal personen werkzaam in een beschutte werkomgeving bij WVS De Sluis neemt af.

In 2011 is gestart met het aanbieden van een WSW voorschakeltraject aan personen op de wachtlijst WSW.

Naast de WSW poot WVS De Sluis neemt NV De Sluis in 2011 een steeds grotere plaats in het gemeentelijke re-integratiebeleid WWB en WIJ

Veranderingen

Geen gegevens.

Financieel belang

De gemeenten dragen gezamenlijk het financiële risico, naar rato van het aantal wsw-plaatsen. Voor Woerden betekent dat een aandeel van ca 70%.

	Begroting 2009	Begroting 2010	Rekening 2011	Begroting 2012
Financiële bijdrage	€ 0	€ 452.559	€ 452.559	€ 686.500

Bij raadsbesluit van 22 september 2011 is besloten tot een financiële bijdrage van € 452.559. Voor 2012 is voor € 400.000,- aan nieuwe ontwikkelingen aangevraagd voor de Sluijsgroep in verband met nieuwe wetgeving o.a. Bij raadsbesluit van 1 maart 2012 is dit bedrag verhoogd met € 286.500, zodat een bedrag van €686.500 in 2012 is geraamd.

Overige ontwikkelingen

De invoering van de Wet Werken Naar Vermogen (WWNV) in 2013 gaat gepaard met forse bezuinigingen op het gebied van reïntegratie en participatie en veranderingen in het sociale domein. Verschillende doelgroepen worden samengevoegd en komen onder de regie van de gemeente te vallen. Vanwege de zich terugtrekkende rijksoverheid en de afname van de rijkssubsidies wordt de gemeentelijke regie op het sociale domein steeds belangrijker. Gemeenten moeten in het kader van de Wet Werken naar Vermogen aangeven op welke wijze zij de doelgroepen van die nieuwe wet, inclusief de niet/uitkeringsgerechtigden, gaan bedienen.

Startnotitie project het nieuwe werkbedrijf is in 2011 afgerond en bestuurlijk akkoord. Het project is inmiddels gestart.

Doel van het project is het definiëren van de gewenste en noodzakelijke vorm van regievoering op de beleidsterreinen WSW en re-integratie, vanuit financieel, beleidsinhoudelijk en organisatorisch perspectief. Daarbij willen we tijdig en adequaat kunnen reageren op de veelvuldige bezuinigingsmaatregelen en voorgestelde structuurwijzigingen vanuit het rijk en de groeiende verantwoordelijkheid van de gemeente. Dit alles zoveel mogelijk met handhaving van de kwaliteit van de dienstverlening, waarbij de financiële uitgangspunten zoveel mogelijk inzichtelijk gemaakt worden t.b.v. bestuurlijke besluitvorming.

De gewenste situatie is een financieel gezond opererend werkbedrijf. Hierin wordt maatwerk dienstverlening verleend gericht op participatie (werk) naar vermogen, geschikt voor alle doelgroepen aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Hierdoor is de gemeente in staat te sturen op re-integratiebeleid, verantwoordelijkheid en financiën.

Per 1-1-2008 is de gemeente Woerden eigenaar van het gebouw aan de Carrosserieweg. De Sluis Groep huurt dan een deel van het gebouw terug.

De huidige recessie is een risico voor het verkrijgen van voldoende opdrachten. Ook komt de uurprijs bij detacheringen onder druk te staan.

8) Stichting Urgentieverlening West-Utrecht

Vestigingsplaats

Gevestigd te Woerden.

Openbaar belang

Het verlenen van urgentieverklaring voor een huurwoning aan woningzoekenden in de regio west Utrecht. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van sociale en medische indicaties. Deze worden opgesteld door een maatschappelijk werker en externe medische geneeskundigen.

Betrokkenen

De gemeenten De Stichtse Vecht, De Ronde Venen, Woerden, Montfoort, Oudewater en Lopik.

Bestuurlijk belang

Woerden, De Ronde Venen en De Stichtse Vecht zijn permanent lid van de regionale urgentiecommissie. De overige gemeenten rouleren in de commissie op basis van statuten en reglement. Het Dagelijks Bestuur wordt uitgevoerd door Lopik. De wethouders van de deelnemende gemeenten zijn vertegenwoordigd in het Algemeen Bestuur.

Programma

Programma 2 : Ruimtelijke Ordening, wonen en Grote Projecten.

Visie in relatie tot programma doel

Er is geen eigen visie op de stichting voor de realisatie van de doelstellingen uit de programma's van de begroting. De stichting voert de Regionale Huisvestingsverordening 2006 gemeente Woerden gedeeltelijk uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten.

Beleidsdoelen

De stichting heeft slechts één beleidsdoel namelijk het behandelen van circa 150 aanvragen verklaringen voor de regio per jaar. Dit aantal zal gehaald worden in 2011. Voor Woerden is er geen afzonderlijk beleidsdoel omdat aanvragen niet zijn te sturen op lokaal niveau.

Veranderingen

Er hebben geen veranderingen plaatsgevonden in het belang dat Woerden heeft in de stichting.

Financieel belang

De bijdrage van de gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

	Begroting 2010	Werkelijk2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 16.877	€ 19.040	€ 16.877,-	€ 18.082

De taken voor de behandeling van de aanvragen voor urgenties worden uitgevoerd binnen het bestaande financiële kader. Daarbij is vastgelegd dat de jaarlijkse lasten niet meer dan trendmatig zullen stijgen. In het meerjarenperspectief is uitgegaan van bestaand beleid.

Vermogen

De stichting heeft geen vreemd vermogen.

	1-1-2011
Eigen vermogen	€ 89.500,-
Vreemd vermogen	€ 0
Totaal	€ 89.500,-

Resultaat

Het boekjaar 2011 is afgesloten met een geraamd overschot van € 1.752.

Overige ontwikkelingen/ problemen

De Stichting is uitgebreid met de voormalige gemeente Maarssen per 1 januari 2011. Loenen, Breukelen en Maarssen zijn nu de gemeente Stichtse Vecht. Met ingang van 2012 is de gemeente Woerden niet meer ambtelijk vertegenwoordigd in de urgentiecommissie. De gemeente zal wel bestuurlijk vertegenwoordigd blijven.

9) Recreatieschap Stichtse Groenlanden

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

Recreatieschap Stichtse Groenlanden is één van de schappen die valt onder het breder verband: Recreatie Midden Nederland. De regeling is getroffen ter behartiging van de gemeenschappelijke belangen van de gemeente op het terrein van recreatie, natuur en landschap. Hieronder wordt begrepen de instandhouding en verbetering van voorzieningen en voor het hele grondgebied van de deelnemende gemeente een

samenhangend beleid op het gebied van de openluchtrecreatie alsmede de natuur- en landschapsbescherming te ontwikkelen.

Betrokkenen

De gemeentebesturen van Woerden, Utrecht, Nieuwegein, Maarssen, Houten, IJsselstein, Lopik, Maartensdijk en Provinciale Staten van Utrecht.

Bestuurlijk belang

De gemeenten wijzen elk twee leden van het Algemeen Bestuur aan. Tenminste een van deze leden dient lid te zijn van het College van Burgemeester en Wethouders. Ook de provincie wijst twee leden van het Algemeen Bestuur aan, waarvan er één lid dient te zijn van het college van Gedeputeerde Staten. Elk lid heeft een stem. Het Algemeen Bestuur benoemt uit zijn midden de leden van het Dagelijks Bestuur. Lid Dagelijks Bestuur: wethouder Bob Duindam, vervanger Loes Ypma. Lid Algemeen Bestuur: wethouder Bob Duindam, vervanger Loes Ypma.

Programma

Programma 3 : Cultuur, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programma doel

Mensen beschikken over meer vrije tijd, die vaak wordt doorgebracht in de directe woonomgeving, in natuur- en recreatiegebieden. De gemeente Woerden is dan ook van mening dat, ook met het oog op het toenemende belang van recreatie en toerisme in de samenleving, een samenwerking met het recreatieschap belangrijk is. Het ontwikkelen en instandhouden van vrij toegankelijke recreatiemogelijkheden naast de commerciële particuliere voorzieningen, blijft een belangrijke maatschappelijke taak van de overheid. Een recreatieschap heeft de expertise in huis om deze taak voor samenwerkende gemeenten te vervullen. Hierbij is het dus essentieel om goed in te spelen op vragen en wensen van recreanten en deze af te stemmen op de mogelijkheden van gemeenten en provincie. Door middel van deze samenwerking kunnen betrokken partijen zich gezamenlijk inzetten voor het behoud van natuur, landschap en milieu, afstemming met sport- en recreatieorganisaties, met ondernemers, consumenten, inwoners en andere overheden. Dit zal steeds noodzakelijker zijn om de recreatieve mogelijkheden te behouden en verder te ontwikkelen.

Realisatie beleidsdoelen

Het recreatieschap Stichtse Groenlanden behartigt de gemeenschappelijke belangen van de verschillende deelnemende gemeenten op het terrein van recreatie, natuur en landschap. Hieronder wordt begrepen de instandhouding en verbetering van voorzieningen en voor het hele grondgebied van de deelnemende gemeente een samenhangend beleid op het gebied van de openluchtrecreatie alsmede de natuur- en landschapsbescherming te ontwikkelen.

Doel is voorzieningen voor openluchtrecreatie buiten de bebouwde kom te ontwikkelen, beheren en onderhoud, zoals (zwem)plassen, picknickplaatsen, fiets- en wandelpaden en kanoroutes. Het gaat om basisvoorzieningen: openbaar en (meestal) gratis toegankelijk.

De taken die een recreatieschap uitvoert zijn gemeentelijke taken die uit efficiencyoogpunt aan een recreatieschap zijn overgedragen. Dit betreft voorzieningen van meer dan lokaal belang in het buitengebied, vaak gelegen op het grondgebied van meerdere gemeenten. De zorg voor dergelijke voorzieningen kan vaak niet alleen door één gemeente gedragen worden.

Binnen de gemeente Woerden ontwikkelt, beheert en exploiteert het recreatieschap het recreatieterrein Oortjespad, en de terreinen Grutto, Reiger en Koekoek. Daarnaast is het schap verantwoordelijk voor het beheer en het onderhoud van het fietsknooppuntensysteem en verschillende wandelroutes, met name rondom het recreatieterrein Oortjespad. Ook de oversteek over de Grecht, die in ontwikkeling is, ter hoogte van de Toegang en de Houstkade zal vanaf 2013 onder het beheer en onderhoud van het recreatieschap vallen.

Veranderingen

Voor het jaar 2011 hebben de deelnemende gemeenten, waaronder ook Woerden, het recreatieschap gevraagd een verlaging van 5% van de deelnemersbijdrage als basis voor de begroting te nemen. Het recreatieschap heeft hierop aangegeven hier voor 2011 aan tegemoet te kunnen komen door het nemen van een aantal incidentele maatregelen.

Voor de langere termijn, dus de jaren na 2011, zal men een eventuele voortzetting van de lagere deelnemersbijdrage te compenseren door hogere eigen inkomsten en private bijdragen.

De uitgangspunten voor 2012 zijn sober en voorzichtig. De bijdrage van de deelnemers blijft in 2012 op hetzelfde niveau als in 2011, wel wordt een inflatiecorrectie toegepast. Hiermee komt de bijdrage 2012 per inwoner op € 3,30, waarmee de bijdrage 2012 voor Woerden neerkomt op € 163.003,00.

Financieel belang

De onderstaande tabel geeft de bijdrage aan de Stichtse Groenlanden weer.

	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 167.884	€ 169.122	€ 160.584	€ 162.205

Jaarlijks wordt het jaarprogramma en begroting vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Overige ontwikkelingen/ problemen

Meer informatie is te vinden op www.recreatiemiddennederland.nl

10) Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard

Vestigingsplaats

Woerden

Openbaar belang

Uitvoering Archiefwetten en beheer van historische archieven en collecties en beschikbaarstelling ervan aan burgers en organisatie. Op grond van de Archiefwet-1995 moeten besturen van overheden er zorg voor dragen dat hun archieven in goede en geordende staat verkeren. De uitvoering van deze bepaling geschiedt via archiefdiensten. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen.

Betrokkenen

Gemeentes Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, Reeuwijk, Woerden en IJsselstein en het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden te Houten.

Bestuurlijk belang

Burgemeester en wethouders van de deelnemende gemeenten wijzen elk uit hun midden één vertegenwoordiger aan die zitting neemt in de Archiefcommissie, alsmede een plaatsvervanger. De burgemeester van Woerden is voorzitter van de Archiefcommissie (Algemeen Bestuur) van het RHC.

Programma

Programma 1 : Bestuur en Organisatie.

Visie in relatie tot programma doel

N.v.t.

Beleidsdoelen

N.v.t.

Veranderingen

Geen

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden aan het RHC weergegeven, dit is bepaald op grond van de vastgestelde verdeelsleutel in de gemeenschappelijke regeling.

	Begroting 2010	Werkelijk 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 127.252	€ 144.782	€ 206.727	€ 135.934

Overige ontwikkelingen/ problemen

Overgang van analoge naar digitale dienstverlening via website. Inhaalslagen achterstand bewerking en toegankelijk maken van archieven. Vergroting publieksbereik via website. Intensiever toezicht op de dynamische archiefvorming bij de deelnemers.

Zie www.rhcijnstreek.nl

11) Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats

Utrecht

Openbaar belang

Het doel van deze regeling is het door de Veiligheidsregio Utrecht realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crises in de Utrechtse gemeenten. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: opvang en verzorging bij evacuatie, registratie van slachtoffers, voorlichting en nazorg. Geen enkele gemeentelijke organisatie is in staat om deze taken geheel op eigen kracht te vervullen. Regionale samenwerking en bundeling van ambtelijke capaciteit is absoluut noodzakelijk.

Betrokkenen

De Veiligheidsregio bestaat uit een samenwerking tussen de brandweer (BRUL), de politie, de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), de gemeenschappelijke meldkamer Utrecht (GMU) en 29 Utrechtse gemeenten.

Bestuurlijk belang

De burgemeester van Woerden maakt deel uit van het Algemeen Bestuur. In het Dagelijks Bestuur heeft Woerden geen vertegenwoordiging. De stemverhouding binnen het bestuur is op basis van een gewogen gemiddelde inwonersaantal.

Programma

Programma 1 :Bestuur en Organisatie.

Visie in relatie tot programma doel

De visie op de verbonden partijen in relatie tot de realisatie van de doelstellingen zoals die zijn opgenomen in de programma's van de begroting.

Beleidsdoelen

Vanaf 1 januari 2010 is de nieuwe VRU – organisatie formeel van start gegaan. In 2010 en 2011 heeft de inrichting van de nieuwe organisatie zijn beslag gekregen. Omdat de formele overgang later dan oorspronkelijk gepland, werd geëffectueerd, liep de opbouw en inrichting van de nieuwe organisatie ook in 2011 door. Voor de programmabegroting is aangesloten bij de indeling van de nieuwe organisatie. Hiermee is een directeur verantwoordelijk voor één of meerdere programma's. Hierna volgt een beschrijving van de vier programma's en het hulpprogramma Directie en Staf.

- Directie Veiligheidszorg;

Onder de directie Veiligheidszorg valt paraatheid en de meldkamer (inclusief de MKA), de districten (met de afdelingen preventie en incidentbeheersing) en de lokale brandweerkorpsen.

Een speerpunt van de Directie Veiligheidszorg is het terugdringen van nodeloze uitrukken. Nodeloze uitrukken vormen in toenemende mate een significante belasting voor de repressie. De preventieafdelingen in de districten zullen hier fors op inzetten en aansluiten bij het in 2010 op te leveren onderzoeksrapport over de financiële en juridische consequenties. In 2011 is het project TOOM van start gegaan dat als doel heeft om de ongewenste en nodeloze uitrukken terug te dringen.

Daarnaast speelde in 2011 de implementatie van het Actieprogramma Brandveiligheid een belangrijke rol binnen de afdelingen preventie. Dit programma heeft ten doel het kennisniveau van onder andere de brandpreventiemedewerkers te vergroten, passend binnen de nieuwe visie op brandveiligheid.

- Directie Risicobeheersing;

Onder risicobeheersing valt pro-actie en preventie op centraal niveau. In 2011 is de Directie Risicobeheersing voornamelijk met de volgende producten bezig geweest: Regionaal Risicoprofiel en Risico-inventarisatie en –analyse In 2011 heeft de directie risicobeheersing zich o.a. bezig gehouden met:

- Vuurwerkbesluit (opslag en ontbranding)
- Besluit Risico's Zware Ongevallen (BRZO)
- Externe veiligheid (verantwoording groepsrisico voor RO en milieuvergunningen)
- Ruimtelijk beleid
- Risicovermindering (bereikbaarheid en zelfredzaamheid)
- Risicocommunicatie en algemene publieksvoorlichting
- Waterveiligheid
- Evenementen
- Preventieve Openbare Gezondheidszorg, medische milieukunde en infectieziekten
- Woningwet en Wet milieubeheer (second opinions)
- Veiligheid eigen personeel
- Beleidsontwikkeling

- Directie Crisisbeheersing;

Het programma Crisisbeheersing heeft zich gericht op de interdisciplinaire voorbereiding op rampen en crises in meest brede zin. Het programma is onderverdeeld in drie clusters, te weten:

1. Planvorming, procedures de opschaling en de regionale operationele organisatie. Ook de nazorg en evaluatie van het daadwerkelijke optreden hoort hierbij.
2. Opleiding, training en oefenen van de hulpverleningsdiensten.
3. Netwerkcoördinatie: de ontwikkeling en instandhouding van de contacten met externe partners van de VRU binnen het netwerk van crisisbeheersing. De vakgroepen Bevolkingszorg, Geneeskundige Hulpverlening en Brandweer, waarin de kennis, expertise en professionaliteit op deze terreinen is gebundeld, maken hier deel van uit.

De meeste beleidsdoelen zijn behaald. Daarnaast zijn er een aantal die continu doorlopen

- Directie Bedrijfsvoering;

Onder de directie bedrijfsvoering vallen de afdelingen Personeel & Organisatie, Financiën, Informatiemanagement & ICT en Facilitair & Inkoop.

Medewerkers van de directie Bedrijfsvoering dragen met hun diensten en producten op een effectieve en efficiënte wijze bij aan het realiseren van de doelstellingen en ambities van het bestuur, het management en de medewerkers van de VRU.

-Directie en Staf;

Dit programma betreft naast de algemeen directeur, de stafafdeling planning, control en kwaliteit en de stafafdeling bestuurlijke en juridische zaken en communicatie.

De algemeen directeur is ambtelijk eindverantwoordelijk voor het voortbrengen van de producten en diensten door de VRU op transparante, efficiënte en maatschappelijk verantwoorde wijze, binnen de daarvoor gestelde kaders. De Stafafdeling Bestuurlijke - & Juridische Zaken en Communicatie functioneert als belangrijke schakel tussen ambtelijke organisatie en het bestuur van de VRU.

Veranderingen

N.v.t.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage aan de VRU weergegeven. In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een toename van de gemeentelijke bijdrage. Het uitgangspunt is dat de regionalisering van de brandweer volgend jaar budgettair neutraal zal verlopen.

Financiële bijdrage	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
VRU	€ 2.727.939	€ 2.901.340	€ 2.410.233	€ 2.467.966.

In januari 2011 heeft het college de DVO vastgesteld met een afgesproken DVO bedrag van € 2.467.966,-.

Vermogen

	01-01-2011	31-12-2011
Eigen vermogen	€ 2.463.863	€ 2.494.119
Vreemd vermogen	€ 70.317.110	€ 60.593.938

Overige ontwikkelingen/ problemen

In de DVO staat beschreven welke diensten de gemeenten afneemt van de VRU tegen welk bedrag. De huidige financieringssysteem van de VRU, is gebaseerd op de zogenoemde boxen:

Box 1: Basisbrandweezorg

De kosten voor de basiszorg worden per gemeente verrekend op basis van de lokale kosten. Gemeentelijk vindt dan de besluitvorming plaats over de inhoud van box 1. Door afspraken over maatwerk ontstaan er afwijkingen.

Bij het opstellen van de DVO voor 2011 is samen met de desbetreffende gemeente onderzocht waar bezuinigingsmogelijkheden door te voeren zijn en wat de meerjarige omvang daarvan moet zijn. Het

(toegroeien naar het) wettelijk vereiste minimumkwaliteitsniveau moet daarbij worden gehandhaafd. De bezuinigingsmogelijkheden in box 1 konden daarom alleen betrekking hebben op aanvullende maatwerkafspraken met gemeenten.

Box 2: Districten

De kosten voor de districten worden verrekend op basis van het aandeel van een gemeente in het district. De kosten zijn personeelsgerelateerd. Bezuinigen kunnen daarom alleen worden gerealiseerd door het niet invullen van vacatures. Wanneer een bezuiniging wordt doorgevoerd op de districtelijke kosten, moet hier in beginsel overeenstemming over zijn tussen de gemeenten van het betreffende district.

Ook met betrekking tot de districten zijn maatwerkafspraken gemaakt. Daar waar afwijkende afspraken zijn gemaakt over een aangepast kwaliteitsniveau, zijn de mogelijkheden van bezuinigingen voor die gemeenten minder of misschien zelfs niet aanwezig. Een algemene besparing op de districtelijke kosten kan op termijn ook gerealiseerd worden als wordt besloten om het aantal districten te verminderen. Conform afspraken, komt dit niet eerder dan na 2012 aan de orde. Ook Woerden had een maatwerkafpraak gemaakt m.b.t. een aangepast kwaliteitsniveau. In 2012 loopt deze bestuursafpraak af waardoor de bijdrage in box 1 met € 97.657,- omhoog zal gaan

Bij het opstellen van de DVO voor 2011 is voor de districtelijke kosten per gemeente geïnventariseerd welke bezuinigingswensen er zijn. Per district wordt vervolgens gezien of en op welke termijn deze besparingen realiseerbaar zijn en wat de consequenties zijn. In 2012 zal er 5% bezuinigd worden in box 1 en 2.

Tot slot heeft, op basis van een bestuursafpraak, er in 2011 een preventieonderzoek plaatsgevonden naar het kwaliteitsniveau van het onderdeel preventie in relatie tot de benodigde capaciteit. Het eindresultaat van dit onderzoek is voor Woerden positief, met de huidige capaciteit kan namelijk het gewenste kwaliteitsniveau geboden worden. Financieel wil dit zeggen dat we in box 2 op hetzelfde niveau blijven voor 2012.

Box 3: Centrale VRU en specialismen

De centrale VRU-taken worden deels gefinancierd door BZK en deels door de gemeenten op basis van een inwonerbijdrage. Daarnaast zijn er ook opbrengsten, zoals Openbaar Meldsysteem (OMS). De kosten voor specialismen worden betaald door de gemeenten.

Tot slot neemt de algemene uitkering voor gemeenten met 5% af. De gemeenten stellen zich op het standpunt dat ook de VRU mee moet in deze neerwaartse trend en stellen voor om in 2011 een taakstellende bezuiniging te realiseren. De VRU heeft dit geïnterpreteerd als zijnde een taakstelling van 5% op de door de VRU beïnvloedbare kosten, te weten box 3 (de kosten voor de regionale organisatie). Daarnaast zal de VRU samen met de gemeenten onderzoeken in hoeverre bezuinigingen gewenst en mogelijk zijn op de basiszorg en op de districtelijke kosten. Dit is lokaal beleid. De bezuiniging van 5% in box 3 is gerealiseerd.

Tot slot is over het jaar 2011 geen verantwoording afgelegd door de VRU met betrekking tot de gerealiseerde taken. De afspraak in de DVO is dat er over de voortgang van de uitvoering tussentijds in mei gerapporteerd wordt door de VRU en indien daar voor aanleiding is tevens in september. Het betreft een rapportage op afwijkingen. Tevens wordt jaarlijks in maart gerapporteerd door de VRU over het voorgaande jaar. Het betreft hier een integrale rapportage. Deze vormt de basis voor de jaarlijkse evaluatie. Met betrekking tot de DVO 2011 heeft de VRU hier dus geen uitvoering aan gegeven. Wel heeft de VRU de taken zoals beschreven in de DVO 2011 uitgevoerd, maar de schriftelijke verantwoording ontbreekt.

12) Welstand en Monumenten Midden Nederland

Vestigingsplaats

Bunnik

Openbaar belang

De Provinciale Utrechtse Welstandscommissie is in 1929 opgericht met als hoofddoelstelling "de instandhouding van het bouwkundig schoon, het landschaps- en stedenschoon". In 1969 werd de vorm van de organisatie gewijzigd in een gemeenschappelijke regeling van Utrechtse gemeenten, echter, de doelstelling bleef dezelfde. In 1993 werd de gemeenschappelijke regeling gewijzigd, waarbij de naam werd aangepast in PUWC, Adviescommissie voor Ruimtelijke Kwaliteit. In 2005 is een nieuwe, meer toegankelijke naam gekozen: Welstand en Monumenten Midden Nederland.

Betrokkenen

Welstand en Monumenten Midden Nederland is opgedeeld in zes regio's. De gemeente Woerden maakt deel uit van regio II, evenals de gemeenten Lopik, Montfoort, Oudewater en IJsselstein.

Bestuurlijk belang

De gemeente Woerden wordt in het Algemeen Bestuur vertegenwoordigd door wethouder M.J. Schreurs.

Mutaties

Géén mutaties.

Programma

Programma 3 : Ruimtelijke Ordening, wonen en grote projecten/investeringen.

Visie in relatie tot programma doel

De doelstelling van Welstand en Monumenten Midden Nederland is dat zij in de deelnemende gemeenten de instandhouding en bevordering van het bouwkundig schoon, de welstandszorg, het landschaps,- en stedenschoon en de ruimtelijke kwaliteit in zijn algemeenheid tot haar zorg heeft. Welstand en Monumenten Midden Nederland adviseert de gemeente Woerden dan ook omtrent deze zaken.

Beleidsdoelen

Er zijn geen specifieke beleidsvoornemens

Veranderingen

Géén veranderingen

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente aan Welstand en Monumenten Midden Nederland weergegeven.

	Begroting 2010	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 59.740	€ 59.740,-	€ 59.740,-	€ 62.122

Overige ontwikkelingen/ problemen

Er zijn geen specifieke ontwikkelingen of problemen.

Zie ook www.welstandenmonumenten.nl.

13) Stichting Klasse

Naam verbonden partij

Stichting Klasse

Vestigingsplaats

Reeuwijk

Openbaar belang

De gemeente Woerden is van mening dat een verzelfstandigd bestuur voor het openbaar primair onderwijs de beste mogelijkheden biedt om het autonome beleidsvoerend vermogen van het openbaar primair onderwijs te versterken. De volgende motieven spelen hierbij een rol:

- het schoolbestuur kan los van de politieke verhoudingen en opvattingen een eigen koers uitzetten;
- het schoolbestuur kan zich, door een scheiding van lokale en bestuurlijke taken, concentreren op één bestuurlijke taak; namelijk het instandhouden, bevorderen en verbeteren van het openbaar primair onderwijs;
- het schoolbestuur kan een eigen financieel beleid en beheer ontwikkelen dat is gericht op de belangen van het openbaar primair onderwijs;
- het schoolbestuur kan zich in het overleg over de verdeling van de lokale (onderwijs) middelen, net als de overige schoolbesturen, als onbelemmerd belanghebbende presenteren;
- direct en indirecte betrokkenen (ouders, personeelsleden, inwoners en maatschappelijke organisaties) kunnen eenvoudiger invloed uitoefenen op het bestuur.

Betrokkenen

Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden

Bestuurlijk belang

De gemeente oefent zeggenschap uit via een bestuurszetel in het toezichthoudend orgaan (TO). Het TO ziet toe op het functioneren van het stichtingsbestuur en komt in principe tweemaal per jaar bijeen. Namens de gemeente heeft de portefeuillehouder onderwijs zitting in TO.

Mutaties

De gemeente Woerden is op 1 augustus 2008, bij de overdracht van het bevoegde gezag over de openbare basisscholen, toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling.

Programma

De Stichting Klasse valt onder programma 5 : Jeugd, Sport en Onderwijs.

Visie in relatie tot programma doel

Het gemeenschappelijk orgaan coördineert en oefent de bevoegdheden van de gemeenteraad uit als bedoeld in artikel 48 van de wet primair onderwijs, artikel 51 van de wet op de expertisecentra en in de statuten van de stichting, met uitzondering van de opheffing van scholen.

Beleidsdoelen

Het bestuur van Stichting Klasse heeft verslag uitgebracht van haar activiteiten in het jaarverslag 2010. Het TO heeft met dit financieel jaarverslag op 10 oktober 2011 ingestemd. De begroting 2012 is op 6 februari 2012 door het TO goedgekeurd.

Veranderingen

De gemeente Woerden is in 2008 toegetreden tot het gemeenschappelijk orgaan.

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente aan Stichting Klasse weergegeven.

	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011	Begroting 2012
Financiële bijdrage	€ 2.618,-	€ 1.742,-	€ 5.497,-	€ 1.764

Financiële bijdrage van de gemeente in het begrotingsjaar 2011 bedroeg € 5.497. Dit is een bijdrage in de kosten van het secretariaat van het TO. Het bedrag is hoger dan begroot; dit komt door de inhuur van een externe adviseur voor tijdelijk versterkt toezicht.

Begrotingstotaal stichting Klasse ca. € 18,2 miljoen (2.898 leerlingen.) Deel openbaar onderwijs Woerden ca. € 3 miljoen (474 leerlingen.)

Vermogen

	1-1-2009	1-1-2010
Eigen vermogen	1.803.596	1.484.053
Vreemd vermogen	3.259.289	3.322.702
Totaal	5.062.885	4.806.755

Overige ontwikkelingen/ problemen

Ontwikkelingen en eventuele problemen bij verbonden partij.

In 2012 wordt de leegstand aangepakt. Het bestuur zal lokalen die volgens de officiële prognose nu niet en in de toekomst niet nodig zijn aan de gemeente aanbieden. Nu drukken de exploitatielasten op de begroting terwijl hier geen rijksvergoeding tegenover staat.

De relatief dure voorziening voor het onderwijs aan meer - en hoogbegaafde leerlingen wordt min of meer aangepast aan de reguliere bekostiging, met ondersteuning van het samenwerkingsverband primair onderwijs. Hiermee loopt het bestuur vooruit op de profielkeuze in het kader van passend onderwijs.

14) Duurzaam Diensten Bedrijf Woerden (Beëindigde verbonden partij)

Naam verbonden partij

Duurzaam Dienstenbedrijf Woerden

Vestigingsplaats

Woerden

Openbaar belang

Het bevorderen van duurzame ontwikkeling in Woerden. Dit gebeurt o.a. door het combineren van grondwatersanering en warmte koude opslag in de bodem.

Betrokkenen

De gemeente Woerden.

Bestuurlijk belang

De wethouder duurzaamheid treedt op als aandeelhouder van het bedrijf en oefent daarmee het stemrecht uit van de Gemeente als aandeelhouder.

Mutaties

DDW is op 7 oktober 2009 opgericht. Als gevolg van de economische crisis gingen belangrijke projecten in het spoorzonegebied niet door of liepen ernstige vertraging op. Het DDW heeft daarom alternatieven besproken met de gemeente als aandeelhouder. De conclusie is getrokken dat het niet langer verantwoord was om het DDW in stand te houden. Enerzijds omdat de neergelegde plannen uitgingen van extra kapitaalinjecties van de gemeente, anderszijds omdat er geen zicht was op voldoende rendement op korte of middellange duur. De gemeente heeft daarom als enig aandeelhouder besloten om het DDW te beëindigen. Bij dit besluit is uitdrukkelijk vermeld dat de gemeente haar milieudoelstellingen onverkort zal blijven nastreven. De taken die bij het DDW waren ondergebracht op het gebied van WKO en sanering zijn inmiddels geheel binnen de eigen organisatie belegd. Inmiddels is ook de vereffening van het DDW volledig afgerond.

Programma

De verbonden partij valt onder programma 3

Visie in relatie tot programma doel

Financieel belang

In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden opgenomen.

	Begroting 2011	Rekening 2011
Financiële bijdrage	€ 42.320,-	€ 33.569
*begroting en rekening 2011 zijn inclusief budgetreserveringen		

Overige ontwikkelingen/ problemen

Zie onder 'mutaties'.

WEERSTANDSVERMOGEN

Inleiding

Conform het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is de gemeente verplicht in de begroting en jaarrekening de beleidslijnen vast te leggen met betrekking tot het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen geeft een cijfermatig inzicht in de buffer die Woerden heeft om tegenvallers op te vangen. Hierbij worden de niet uit de jaarrekening danwel begroting blijkende risico's vergeleken met onze niet-geormerkte reserves oftewel reserves die kunnen worden ingezet voor acute tegenvallers.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bestaat uit middelen en mogelijkheden waarover de gemeente beschikt om niet-begrote kosten die onverwachts en substantieel zijn, te dekken (artikel 11 BBV). We onderscheiden 2 vormen:

Weerstandscapaciteit (incidenteel)

Het vermogen om onverwachte eenmalige tegenvallers op te kunnen vangen, zonder dat dit invloed heeft op de voortzetting van taken op het geldende niveau. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- De algemene reserve.
- De raming voor onvoorziene uitgaven.
- Het incidentele rekeningsaldo dat nog niet aan de algemene reserve is toegevoegd.
- De stille reserves, voorzover deze op korte termijn materieel te maken zijn.
- Het bedrag aan bestemmingsreserves en voorzieningen wordt niet meegerekend, aangezien aan deze bedragen een verplichting of doelstelling ten grondslag ligt.

Weerstandscapaciteit (structureel)

Het vermogen om onverwachte tegenvallers structureel in de lopende begroting op te vangen, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken. De middelen die dat vermogen bepalen zijn:

- De resterende belastingcapaciteit.
- De opgenomen ramingen voor structurele onvoorziene uitgaven, voor zover hier nog geen bestemmingen aan zijn gegeven.
- Het structurele rekeningsaldo voor zover nog niet in de begroting verwerkt.

In onderstaande tabel wordt de opbouw van de weerstandscapaciteit per 1 januari en per 31 december 2011 weergegeven.

Weerstandscapaciteit	1-1-2011	31-12-2011
Algemene reserve	€ 4.548.570	€ 8.927.716
Renterisicoreserve	€ 1.259.701	€ 1.778.740
Stille reserves	pm	Pm
Totale weerstandscapaciteit	€ 5.808.271	€ 10.706.456
Post onvoorzien	€ 123.585	€ 123.585

Gelet op de risico's, die de gemeente Woerden loopt en gezien de onzekere financiële toekomst is besloten het weerstandsvermogen (=algemene reserve) vast te stellen op minimaal € 100 per inwoner oftewel € 5.000.000.

Specificatie weerstandscapaciteit

Algemeen + renterisico

De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Woerden wordt bepaald door de stand van de algemene reserve en de reserve renterisico. De algemene reserve functioneert in eerste instantie als weerstandscapaciteit. Eventuele negatieve saldi van jaarrekeningen worden ten laste van deze reserve gebracht. Ook als er sprake is van nadelige saldi bij andere reserves wordt de algemene reserve ingezet om dit nadelige saldo te neutraliseren.

De renterisicoreserve dient in eerste instantie om het risico van de ontwikkeling van de rente af te dekken.

Stille reserves

Met stille reserves worden activa bedoeld die niet of nauwelijks gewaardeerd zijn op de balans (of tegen € 0), maar die in het economisch verkeer wel een waarde hebben. Tevens moeten deze activa direct verkoopbaar zijn en dus niet noodzakelijk voor de directe uitvoering van taken. Deze "overwaarde" is vooralsnog als pm opgenomen.

Post onvoorzien

Ter dekking van onvoorzien uitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 2,50 per inwoner. In 2011 is geen beroep gedaan op deze post.

Risicobeleid en risicomanagement

Nota risicomanagement

In 2009 is een nota risicomanagement vastgesteld door het college. Risicomanagement wordt daarin onderscheiden in drie fasen: het identificeren van risico's, het analyseren van risico's en het voorkomen en beheersbaar maken van risico's. In de afdelings- en projectplannen moeten risicoparagrafen worden opgenomen. De afdelingsmanager c.q. de projectleider is daarvoor verantwoordelijk. De risicoparagrafen worden 'bewaakt' door de afdelingscontrollers en waar nodig besproken tijdens de checksessies. Op deze wijze is er in beginsel een voortdurend actueel overzicht van de bestaande risico's en de stand van zaken met betrekking tot de beheersmaatregelen.

Risicomanagement en het weerstandsvermogen

Idealiter ontstaat het gewenste weerstandsvermogen door de weerstandscapaciteit direct te koppelen aan de concrete risico's. Momenteel is deze koppeling nog niet mogelijk, omdat de risico's weliswaar periodiek worden geïnventariseerd, maar nog geen financiële vertaalslag wordt gemaakt. Als alternatief voor deze koppeling wordt een norm van de provincie gehanteerd. Deze geeft voor gemeenten met een laag risicoprofiel een bedrag van € 50 per inwoner, voor gemeenten met een gemiddeld risicoprofiel € 100 per inwoner en voor gemeenten met een hoog risicoprofiel € 150 per inwoner. Zoals eerder gezegd heeft Woerden ervoor gekozen minimaal € 100 per inwoner aan te houden.

Het beleid omtrent de aanwending van de weerstandscapaciteit

Wanneer risico's zich voordoen en de financiële positie van de gemeente wordt aangetast, moeten maatregelen worden genomen. Het volgende is van toepassing.

Er worden beheersmaatregelen getroffen. Indien deze beheersmaatregelen niet werken wordt gekeken of de financiële schade betaald kan worden uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten. Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is zal een beroep worden gedaan op de betreffende reserve(s).

Risicomanagement

Risicomanagement vormt een belangrijk instrument in de bedrijfsvoering. Daarom maakt een risico-inventarisatie en -analyse al sinds enige jaren deel uit van de afdelingsplannen, de managementrapportages en de projectplannen. Periodiek worden alle geïnventariseerde risico's gemeld aan de directie en worden de grootste risico's, hun beheersmaatregelen en de stand van zaken met de directie besproken. Ook in het kader van de grondexploitaties speelt risicomanagement een belangrijke rol. Dit heeft onder andere zijn weerslag gekregen in de meerjarenprognose grondbedrijf (MPG), die het afgelopen jaar aan uw raad is voorgelegd. Na de verontrustende berichten over te optimistisch gewaardeerde grondexploitaties in de regio hebben we deze MPG nog eens tegen het licht gehouden. Deze check heeft nog eens bevestigd dat de inschattingen rond de exploitaties in Woerden realistisch te noemen zijn.

De komende jaren zal het belang van risicomanagement nog gaan toenemen. De economische omstandigheden en het omvangrijke investeringsbudget dat we nog uit te geven hebben, dwingen ons om nog beter inzichtelijk te krijgen waar onze risico's zitten en welke maatregelen we moeten treffen. In het regiedocument hebben we dit onderkend en hebben we ons tot doel gesteld in de komende jaren de aandacht voor risicomanagement te versterken.

Ons doel is dat we in 2014 een risicobewuste organisatie hebben met risicobewuste medewerkers die ervan op de hoogte zijn hoe ze met risico's moeten omgaan. Tastbaar gevolg daarvan is dat er geen sprake meer is van het optreden van onverwachte risico's.

Voor dit moment is onze boodschap 'we zijn er nog niet', maar er is het afgelopen jaar al wel resultaat geboekt. Zo hebben we onze aandacht meer richting de financiële vertaling van de risico's verlegd. Daardoor moeten we in 2012 een koppeling kunnen leggen naar ons weerstandsvermogen. In het kader van de afdelingsplannen voor 2012 verleent de afdeling Concernzaken momenteel ondersteuning bij het opstellen van de risico inventarisaties, waarbij extra aandacht uitgaat naar risicobewustzijn.

Inventarisatie van de risico's

Artikel 11 BBV verlangt in de paragraaf weerstandsvermogen een inventarisatie van de risico's. Hieronder volgt een overzicht van de risico's die ook na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel (rest)risico laten zien, waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve in het leven is geroepen.

Budgettaire risico's

Onderwijs

Naast bovenstaande opmerkingen over risicomanagement in het algemeen is er aanleiding tot melding van een concreet risico, welke uit de meest recente inventarisatie naar voren is gekomen. Ten gevolge van omvangrijke uitgaven voor het openbaar onderwijs in voorgaande jaren (voornamelijk, maar niet uitsluitend ten gevolge van de verzelfstandiging) dreigt zich nu via de overschrijdingsregeling een belangrijk financieel risico te manifesteren. Door het verschil in omvang tussen openbaar en bijzonder onderwijs leidt een relatief geringe overschrijding tot een zeer hoge claim. Dit risico dreigt de bestaande reservering ruim te overtreffen. Ambtelijk en bestuurlijk wordt alles op alles gezet om het risico qua omvang zoveel mogelijk te beperken. Tevens is toekomstgericht intern duidelijk vastgelegd dat bij alle financiële besluiten ten aanzien van het openbaar onderwijs, het overschrijdingsrisico expliciet wordt betrokken.

Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

Op 1 januari 2007 is de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) in werking getreden. Onder de Wmo wordt een groot aantal regelingen gebracht. Voor een deel betreft het regelingen die al langer door de gemeenten worden uitgevoerd. De middelen voor deze bestaande taken zijn al sinds jaren in het gemeentefonds ondergebracht. Voor een deel betrof het nieuwe regelingen, waarvoor nieuw geld is ontvangen met ingang van 2007. Dit alles betekent dat risico's van budgettekorten voor rekening van de gemeente komt. Hiervoor is een reserve Wmo beschikbaar..

De Wmo kent een groot deel aan niet-beïnvloedbare kosten. Het betreft dan de kosten van wettelijke open eindregelingen; klantgebonden kosten die toenemen wanneer het aantal klanten toeneemt. De externe omstandigheden zijn de komende jaren zó, dat bij de openeindregeling Wmo het aantal klanten zal toenemen (vergrijzing).

De wettelijke regeling waarop de Wmo is gebaseerd gaat uit van een zogenaamd "compensatie" beginsel. Op grond van dit beginsel maken ouderen en mensen met een beperking ruimschoots aanspraak op onze wettelijke regeling. In de praktijk (en ook in jurisprudentie) is het afwijzen van een voorziening erg moeilijk.

Uitgangspunt is dat de 2 inkomstenposten, nl Wmo binnen de algemene uitkering gemeentefonds en de eigen bijdrage CAK, bepalend zijn voor de uitgaven Wmo. Pas als dit niet lukt kan een beroep worden gedaan op de reserve Wmo. Met ingang van 2011 is besloten om het saldo van de reserve Wmo te maximaliseren op 50% van de jaarbaten oftewel 50% van de integratie-uitkering gemeentefonds en ontvangen eigen bijdragen. Het totale batenbedrag bedroeg in 2011 € 3.950.258, zodat het maximumbedrag van de reserve Wmo wordt bepaald op € 1.975.129.

Het saldo van de reserve Wmo op 31 december 2011 bedraagt € 938.718 en ligt dus aanzienlijk onder het maximum toegestane saldo.

Milieuaangelegenheden

In algemene zin geldt dat er voor de gemeente altijd een financieel risico aanwezig is van saneringen van (on)bekend zijnde locaties met bodemverontreiniging en van het verwerken van vrijkomende licht verontreinigde grond in ontwikkelingsgebieden. De algemeen gestelde risico's zijn vooraf niet aan te geven en worden sterk bepaald door factoren als eigendomssituatie, oorzaak van de bodemverontreiniging, eigen werken waar vrijkomende grond in kan worden verwerkt en dergelijke. In voorkomende gevallen is een beroep gedaan op de ISV-bodemgelden.

Daarnaast is de milieu,- en arbowetgeving (o.a. bouwstoffenbesluit, bouwproces, -arbobesluit en maatregelen bij werken in uitvoering) zodanig dat de gemeente er rekening mee dient te houden dat zij als eindverantwoordelijke c.q. opdrachtgever van werken aangesproken kan worden voor de gevolgen van mogelijke overtredingen of schadeclaims voortvloeiende uit eerder genoemde wetten en regelingen, bijv. bodemverontreinigingen door grondwerken en gevolgen van een bouwprocesbesluit.

De omvang van het risico is afhankelijk van de aansprakelijkheidsstelling en grootte van de ingediende claims. In 2011 heeft deze problematiek niet gespeeld.

Wettelijke aansprakelijkheid

De landelijke tendens is dat het aantal schadeclaims de afgelopen jaren aanzienlijk is gestegen. Als oorzaken kunnen worden genoemd het Nieuw Burgerlijk Wetboek (invoering risicoaansprakelijkheid), invoering van de Algemene Wet Bestuursrecht (aanzienlijke versterking van de positie van de burger ten opzichte van de overheid) en de toenemende mondigheid van de burger.

In Woerden vallen de aansprakelijkheidsschades tot op heden mee. Deze constatering moet echter niet leiden tot een verslapping van de aandacht c.q. beleid. Het is én blijft namelijk van groot belang om schadepreventief te werken.

Door verzekeringsmaatschappijen en de VNG wordt hierop voortdurend gewezen.

In het kader van preventief werken zijn onder andere de volgende aandachtspunten van belang: goed en regelmatig onderhoud van wegen, fiets- en voetpaden, de klachtenlijn, het nauwkeurig naleven van procedures met betrekking tot verlening van vergunningen en adequate behandeling van ingediende bezwaarschriften.

Voor personen,-/zaakschade bedraagt het eigen risico € 2.500,- per gebeurtenis.

Het eigen risico voor vermogensschade bedraagt € 2.500,- per geval, in enkele – met name in de polisvoorwaarden genoemde gevallen – € 12.500,- per geval. In 2011 heeft dit niet geleid tot budgettaire consequenties.

Wet Ketenaansprakelijkheid

De gemeente kan op grond van de Wet Ketenaansprakelijkheid aangesproken worden voor het niet afdragen van belastingen en premies sociale verzekeringen door aannemers. Over de werkingssfeer van de Wet Ketenaansprakelijkheid is inmiddels meer duidelijkheid ontstaan. In het kader van deze wet is de gemeente niet aansprakelijk als het gaat om de aanleg van gemeenschapsvoorzieningen, zoals wegen, rioleringen en watergangen in het openbaar gebied.

Dit is het merendeel van de projecten. Bij projecten die niet onder openbare voorzieningen vallen, is de wet wel volledig van toepassing, bijv. het ophogen van bouwterreinen en andere zaken die voor de verkoop bestemd zijn.

De omvang van het risico is dus niet erg groot. Om het risico te beperken kunnen maatregelen genomen worden. Naast het opvragen van verklaringen van goed betaaldgedrag kan gebruik gemaakt worden van zogenaamde G-rekeningen voor betalingen aan aannemers.

Garantieverleningen

Door waarborging van geldleningen en andere garantieverplichtingen ten behoeve van verenigingen en instellingen loopt de gemeente financieel risico.

Sinds 1 januari 1995 is de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen zich gaan bezighouden met het verlenen van hypotheekgaranties. Ook de deelneming in eventuele verliezen vindt plaats via genoemde stichting. Per 1 januari 1999 is de Nationale Hypotheek Garantie uitgebreid met een garantie voor door eigenaars/bewoners af te sluiten leningen voor het aanbrengen van verbeteringen aan de woning.

De garantieverlening voor de aankoop van een eigen woning is per 1 januari 1995 overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen waardoor het risico voor de gemeente is afgenomen en zeer laag te noemen is. De stichting is een private instelling en heeft zogenaamde achtervangovereenkomsten met het Rijk en gemeenten afgesloten.

De gemeenten nemen afscheid van de woningen (WEW). Met de NHG worden hypotheek van huizenkopers tegen betaling van een eenmalige premie geborgd, zodat de hypotheekverstreckende banken er zeker van zijn dat ook een eventuele restschuld bij gedwongen verkoop wordt afgelost. Komt het fonds zelf geld tekort dan springen gemeenten en Rijk bij door achterliggende leningen te verstrekken.

Per 1 januari 2011 is een wetswijziging van kracht inhoudende dat het Rijk voortaan voor nieuwe gevallen de volle 100% achtervang voor zijn rekening neemt. Door de gemeente Woerden is de "achtervangovereenkomst gemeente 2011" op 11 mei 2010 getekend.

In 2011 is veel aandacht ontstaan voor de financiële problemen bij Vestia, de grootste woningcorporatie van Nederland. Woningcorporaties die in de problemen komen, worden geholpen door andere corporaties en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Pas in vijfde instantie is het mogelijk dat gemeenten worden aangesproken op hun waarborg.

Als een corporatie in financiële problemen komt wordt eerst gekeken naar de liquiditeitspositie en het eigen vermogen van de woningcorporatie zelf. De tweede zekerheid is dat als een corporatie niet langer aan zijn financiële verplichtingen kan voldoen onder bepaalde voorwaarden saneringssteun kan krijgen van het Centraal Fonds Volkshuisvesting. Als dat niet toereikend is, is er ten derde een borgstelling van het

Waarborgfonds zelf. Daarna, ten vierde, kan het Waarborgfonds bij de aangesloten corporaties om een aanvulling van die borgstelling vragen. Hiervoor hebben de corporaties gezamenlijk een buffer van ruim 3 miljard euro.

Als een corporatie na deze steun nog altijd niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen komt de overheid in beeld. De rijksoverheid en gemeenten moeten dan bijspringen. Het rijk moet dan de helft van het restant bijdragen en de gemeenten de andere helft. Van de helft van de gemeenten moet weer de helft worden opgebracht door alle gemeenten in Nederland met wsw-leencontracten en de andere helft door de "schadegemeenten". De betrokken gemeenten moeten dan een renteloze lening aan het Waarborgfonds verstrekken. Het verlies is dan de gemiste rente.

Bij specifieke aanvragen voor gemeentegarantie wordt in voorkomende gevallen eerst doorverwezen naar de Stichting Garantiefonds Sport. Als deze een positief besluit nemen over een aanvraag neemt de gemeente Woerden dit besluit over. Beide partijen staan dan elk garant voor 50%.

BRAVO-projecten

Samen met het Rijk en de provincie Utrecht wordt gewerkt aan de zgn. Bravo-projecten. In deze projecten, die een lange doorlooptijd kennen tot de uiteindelijke realisatie gaat veel geld in om, waardoor grote financiële risico's worden gelopen. Door de lange doorlooptijd kan er ook sprake zijn van aanzienlijke kostenstijgingen als gevolg van inflatie en gewijzigde marktomstandigheden. Door de betrokken partijen wordt zowel individueel als samen gewerkt aan risicomanagement en projectbeheersing. Voor de projecten 3, 6a/6b en 8 is de reserve Infrastructurele werken beschikbaar, naast diverse subsidietoezeggingen. Project 4 wordt in eerste instantie gedeeltelijk aangelegd.

De Sluis

Via een raadsinformatiebrief is de raad geïnformeerd over de meerjarenbegroting 2011-2014 van NV De Sluis. Als gevolg van rijksbezuinigingen geef De Sluis Groep NV aan niet in staat te zijn het gehele extra tekort in het WVS op te vangen.

Bij besluit van september 2011 heeft de raad besloten een extra bedrag beschikbaar te stellen van € 452.559.

Ten behoeve van de begroting 2012 e.v. is een structureel extra bedrag opgenomen ten behoeve van het exploitatietekort van € 400.000. Inmiddels is uit de gewijzigde begroting 2012 gebleken dat ook dit bedrag weer ontoereikend is.

Decentralisatie-uitkeringen

Er vinden decentralisaties vanuit het Rijk naar de gemeenten plaats op de m.n. de volgende beleidsterreinen:

Werken naar vermogen

Begeleiding AWBZ

Jeugdzorg

Het is duidelijk dat deze decentralisaties financiële consequenties hebben, de mate waarin is op het moment van opstellen van deze paragraaf nog niet bekend.

Risico's op eigendommen

Grondbedrijf

De exploitatie van grond kent financiële risico's. Kosten, zoals grondverwervingen en overige kosten, en de daaruit voortvloeiende rentelasten, worden normaliter gedekt door inkomsten uit grondverkoop. Aan zowel de kosten als de opbrengstenkant kunnen zich risico's voordoen. Kosten van verwervingen, milieusanering of bijvoorbeeld het bouw- en woonrijp maken kunnen tegenvallen, de uitkomst van aanbestedingen is niet altijd voorspelbaar en de inkomsten uit grondverkoop kunnen door conjuncturele ontwikkelingen of wensen van woonconsumenten veranderen. Een belangrijk risico is het afwijken van de vooraf bepaalde plannings. Vertraging in de uitgifte van al verworven grond leidt tot grote renteverliezen.

Het is dus zaak binnen de grondexploitaties alert te zijn op ontwikkelingen die van invloed zijn op de kosten en baten en deze tijdig te signaleren, te rapporteren en te verwerken. De grondexploitaties waarbinnen sprake is van verwerving, bouw- en woonrijp maken of uitgifte worden jaarlijks geactualiseerd en ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Daarnaast is het zaak om de eventuele risico's in de grondexploitaties financieel af te dekken. Daartoe wordt in elke grondexploitatie een voorziening opgenomen om risico's op te kunnen vangen. Die voorziening is gekoppeld aan de nog te realiseren opbrengsten. Voor woningbouw wordt daarbij uitgegaan van 5% en voor

bedrijven van 10% van de nog te realiseren opbrengsten. Deze percentages worden beschouwd als kritische ondergrens. Indien alle opbrengsten zijn gerealiseerd en er geen beroep is gedaan op de risicovoorziening valt deze vrij en komt ten goede aan het exploitatiesaldo.

De resultaten van de grondexploitaties staan onder druk. De resultaten van de af te sluiten exploitaties worden verrekend met de algemene reserve van het grondbedrijf. Deze algemene reserve dient ter dekking van onvoorzienbare risico's. Ter zake wordt verwezen naar de nota "Vaste grond voor beleid" vastgesteld op 15 februari 2006.

Voor verdere informatie wordt verwezen naar de paragraaf Grondbeleid in deze jaarrekening.

De exploitatie van het Defensie-eiland houdt de aandacht. Bij resultaatbestemming jaarrekening 2008 is besloten om een risicovoorziening te vormen van € 5 miljoen. Bij resultaatbestemming jaarrekening 2009 is opnieuw een bedrag aan deze risicovoorziening toegevoegd van € 7,5 miljoen. In 2011 is een bedrag toegevoegd van € 265.000.

De verliesvoorziening Defensie-eiland heeft een saldo op 31 december 2011 van € 12.715.000.

De verliesvoorziening Oranjestraat heeft een saldo op 31 december 2011 van € 510.844.

In 2011 is een verliesvoorziening getroffen van € 800.000 voor het complex Breeveld.

De rente van de verliesvoorzieningen wordt toegevoegd aan de reserve Grondbedrijf.

Als gevolg van het besluit om WKO op het Defensie-eiland niet met meer te doen, is er een mogelijkheid dat we –op lange termijn- meerkosten gaan maken voor de grondwatersanering.

BIJLAGEN

- Lasten en baten per programma, inclusief saldo
- Overzicht af te sluiten kredieten 2011
- Overzicht lopende kredieten t/m 2011
- Budgetreserveringen

LASTEN EN BATEN PER PROGRAMMA, INCLUSIEF SALDO

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/werkelijk
1	Bestuur & Organisatie				
	lasten	9.917.780	10.536.899	12.530.802	-1.993.903
	batens	1.015.134	1.015.134	1.312.252	-297.118
	saldo	8.902.646	9.521.765	11.218.550	-1.696.785
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten				
	lasten	8.677.479	21.335.219	22.477.562	-1.142.343
	batens	4.262.116	18.979.522	20.010.296	-1.030.774
	saldo	4.415.363	2.355.697	2.467.266	-111.569
3	Cultuur, Economie en Milieu				
	lasten	7.577.958	8.701.109	8.586.682	114.427
	batens	2.660.266	2.986.971	2.968.657	18.314
	saldo	4.917.692	5.714.138	5.618.025	96.113
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur				
	lasten	19.754.665	24.217.787	22.604.800	1.612.987
	batens	9.868.156	9.865.156	10.403.442	-538.286
	saldo	9.886.509	14.352.631	12.201.358	2.151.273
5	Jeugd, Sport en Onderwijs				
	lasten	13.151.292	13.546.550	12.860.283	686.267
	batens	1.509.988	1.747.963	1.887.595	-139.632
	saldo	11.641.304	11.798.587	10.972.688	825.899
6	Zorg en Welzijn				
	lasten	10.707.444	11.564.641	10.979.046	585.595
	batens	1.789.214	1.635.713	2.300.433	-664.720
	saldo	8.918.230	9.928.928	8.678.612	1.250.316
7	Werk en Inkomen				
	lasten	18.700.240	20.018.979	19.833.600	185.379
	batens	12.722.534	12.812.625	13.674.606	-861.981
	saldo	5.977.706	7.206.354	6.158.994	1.047.360
8	Financien en Algemene Dekkingsmiddelen				
	lasten	6.664.818	16.228.008	19.410.630	-3.182.622
	batens	61.324.268	77.106.108	77.708.642	-602.534
	saldo	-54.659.450	-60.878.100	-58.298.012	-2.580.088
	Totaal programma 1 t/m 8				
	lasten	95.151.676	126.149.192	129.283.406	-3.134.214
	batens	95.151.676	126.149.192	130.265.924	-4.116.732
	saldo	0	0	-982.518	982.518

OVERZICHT AF TE SLUITEN KREDIETEN 2011

Fcl	Omschrijving Fcl	U/I	Begroot	Werkelijk	Saldo
70030106	Modernisering GBA/realis. Afnam.basisreg pers	U	49.000	0	49.000
72030111	Document Management Systeem prio.2007	U	50.000	26.951	23.049
72030112	Gemeentebreed Mid Office prio.2007	U	35.000	26.205	8.795
72030115	Verv.huidige apparatuur automatisering prio.2008	U	133.412	132.776	636
72030118	Vervanging GIS-software	U	35.000	0	35.000
72030121	Invoering nieuw handelsregister (NHR)	U	33.000	0	33.000
72030122	Invoering bedrijven- & instellingennummer	U	33.000	0	33.000
72040102	Invoering workflow prio.01-647	U	65.488	64.687	801
72040103	Workflowmanagement Corsa/case Corsa/flow prio.2007	U	60.000	25.476	34.524
72040104	Aanschaf Smart documents prio.2008	U	55.000	43	54.957
72100102	Digitalisering beheerssyst. wegen 1e fase P360029	U	47.778	43.457	4.321
72100250	Deltaplan Zegveld-Molenweg prio. 450.031	U	0	-37.051	37.051
72100264	Herstraten verharding veld 1-4 VEP (2005)	U	110.600	110.227	373
72100283	Opknappen Kapberg en de Werf	U	575.000	625.502	-50.502
72100284	Reconstructie wegen	U	400.000	399.999	1
72100286	Plusproject zwerfafval 1 opleiding IBOR	U	0	105.807	-105.807
		I	0	-89.809	89.809
72100287	Plusproject zwerfafval 2 integrale aanpak	U	0	41.830	-41.830
		I	0	-55.108	55.108
72100291	Deltaplan wegen (2010)	U	500.000	715.323	-215.323
72100293	IBOR 2010; Reconstructie verharding	U	1.825.800	2.058.366	-232.566
		I	0	-221.030	221.030
72100295	Vervanging verharding (IBOR 2011)	U	1.540.000	1.539.999	1
72100297	3 grote sneeuwschuivers	U	48.000	47.315	685
		I	0	-2.000	2.000
72100298	2 kleine sneeuwschuivers	U	17.000	16.998	2
72110147	Kunstproject Meulmansweg/Westdam	U	115.000	132.075	-17.075
		I	0	-91.223	91.223
72400110	Ged.vervanging beschoeiing Oude Rijn (2010)	U	225.000	225.001	-1
74210202	Variant schoolwoningen Snellerpoort prio.2008	U	2.700.000	121.462	2.578.538
74230111	Beveiliging basisscholen prio.2007				38.921
75100102	Integratieverbouwing De Beukehof	U	511.085	517.297	-6.212
75100107	Integratieverbouwing De Beuk; Incl.aanvul. krediet	U	675.000	486.743	188.257
75100109	Aanvul.krediet verbouw bieb de Beuk (2010)	U	1.000.000	1.000.000	0
75110207	Investeringen het Klooster 2e tranche b P 530273	U	141.858	142.256	-398
75310123	Verv. beregeningsinstallatie SCH/THOR	U	12.900	10.293	2.607
75310137	VEP veld 2 kunstgras toplaag	U	321.253	224.159	97.094
75310138	VEP veld 2 kunstgras constructie	U	192.752	210.881	-18.129
75600127	Groenstructuurplan per wijk fase 3 P560128	U	25.919	15.089	10.830
75600132	Groenstructuurplan regio 2 (2 wijken) P07	U	30.000	23.178	6.822
75600135	Groenstructuurplan regio 3	U	35.000	20.782	14.218
75600139	Kleine tractor onderhoud kunstgrasvelden	U	55.000	37.935	17.065

76300208	Nwe jongerenvoorzieningen in de wijk (P08)	U	25.000	17.535	7.465
76300209	Nieuwe jongeren voorziening in de wijk 2009	U	25.000	23.620	1.380
76300210	Nieuwe jongeren voorziening in de wijk 2010	U	25.000	22.500	2.500
76500104	Herhuisvesting psz=bso Talmalanen 47	U	0	1.230	-1.230
77210117	Vervanging 20 cocoons 2009	U	150.000	152.168	-2.168
77220136	Milieumaatregelen 2009	U	2.352.750	2.352.754	-4
77220137	Grondwatermaatregelen 2009	U	20.000	0	20.000
78100204	Uitv.bermbeheersplan 5e fase	U	12.679	0	12.679
78220506	Gemeentelijke Eigendommen Registratie Prio 345167	U	23.293	6.051	17.242
78220507	Grond Transactie systeem Prio 345168	U	23.293	445	22.848

Toelichting af te sluiten kredieten met een saldo > € 50.000,-.

Diverse automatiseringskredieten

Op de meeste automatiseringskredieten is weinig tot niets uitgegeven. Deze kredieten zijn herverdeeld ten gunste van andere investeringen informatievoorziening en voor 2012 e.v. als prioriteit opgenomen.

Opknappen Kapberg en de Werf

Het krediet opknappen Overstek, De Kapberg, De Werf Kamerik kan worden afgesloten.

Het krediet sluit met een kleine overschrijding van € 50.502. Het werk is aan de noordkant, aansluitend op de inrit van de Waterstoep, verlengd. Dit is gedaan om in de toekomst beter aan te kunnen sluiten en om de woningen het Overstek 7, 9 en 11 op de riolering aan te sluiten. Ook is er na de aanbesteding een wijziging in het bestek aangebracht op de verbinding met de riolering.

Dit ter voorkoming van losraken van de opzetters op het nieuwe riool. Daarbij dient vermeld te worden dat er nog rekeningen zijn ontvangen van de leidingexploitanten voor het verleggen van kabels en leidingen te weten € 88.000 excl btw voor electra-leidingen en € 112.750 excl btw voor gasleidingen. (zie verdere toelichting). Ook bij nog lopende projecten Hoofdweg Zegveld en project Kastanjelaan/Berkenlaan Zegveld staan nog onbetaalde rekeningen richting de netwerkbeheerder open voor in totaal € 148.000.

In 2009 heeft de Raad van de gemeente Woerden de Algemene verordening ondergrondse infrastructuur (Avoi) vastgesteld. In deze verordening staat het principe "liggen om niet, verleggen om niet" centraal. Dit houdt in dat kabels en leidingen in de grond van de gemeente mogen liggen zonder dat wij daar kosten voor in rekening brengen. Maar als er verlegd moet worden zijn alle kosten voor de leidingenexploitanten. De gemeente heeft desondanks rekeningen ontvangen van leidingexploitanten. Dit voor een totaalbedrag van € 414.478,23. Besloten is deze niet betaalbaar te stellen.

Er zijn gesprekken gaande met de leidingenexploitanten over een algemeen toepasbare nadeelcompensatieregeling. Betaalbaarstelling van de facturen is opgeschort tot het moment dat hierover meer duidelijkheid ontstaat.

Zwerfafval Plusprojecten

Voor deze subsidies zijn o.a de medewerkers van wijkbeheer en afval en reiniging opgeleid om te werken volgens het systeem "beeldkwaliteit". Er is een inventarisatie en schouw uitgevoerd van de prullenbakken en de containers van de gemeente Woerden. Alleen de kosten van het opleidingstraject (derden) is gedekt met deze subsidies. De bijdrage van de gemeente om deze subsidie te ontvangen zijn de uren van de medewerkers die aan de projecten hebben meegedaan.

Deltaplan wegen 2010

Vanwege werkzaamheden door de nutsbedrijven is het werk vertraagd en zijn er meerkosten gemaakt. Voor deze meerkosten is door de gemeente een claim van € 200.000 bij het betreffende nutsbedrijf ingediend.

Variant schoolwoningen Snellerpoort

In verband met de ontwikkelingen in Snellerpoort is dit krediet geschrapd. De financiële consequenties zijn reeds verwerkt in de meerjarenbegroting.

Integratieverbouwing De Beuk (inclusief verbouwing)

8 november 2011 is vastgesteld het opleverdocument renovatie & herinrichting bibliotheek De Beuk. In dit document is het voordelig saldo op de beschikbaar gestelde kredieten vastgesteld en geconstateerd dat het project kan worden afgesloten via de jaarrekening 2011.

De onderschrijding van het budget is met name ontstaan door een scherpe aanbesteding van het bouwkundig werk en het feit dat de bibliotheek in verkleinde vorm op de locatie heeft doorgefunctioneerd. Het gebruik –om niet- van de leegstaande vestiging van ABN/AMRO leverde een financieel voordeel op.

Milieumaatregelen riolering 2009

De aanleg van het gemaal Pinkepad, persleiding naar de zuivering en bergbezinkbassin Kamerik zijn hieruit bekostigd. De uitgaven voor het gemaal Pinkepad en de persleiding waren begroot op 1,4 miljoen euro. De werkelijk kosten bedragen circa 2,4 miljoen euro. De reden voor deze overschrijding zijn een aantal tegenvallers :

- Het tracé van de persleiding moest worden verplaatst door onvoorziene omstandigheden. Hierdoor waren dure boringen nodig en werd het tracé fors langer. (70% van de overschrijding)
- Tegenvallers bij het realiseren van een fietspad dat boven de persleiding ligt
- Tegenvallers in de ontwerpfase.

OVERZICHT LOPENDE KREDIETEN T/M 2011

Fcl	Omschrijving Fcl	U/I	Begroot	Werkelijk	Saldo
70030105	PIVall (GBA applicatie) prio.2007	U	15.000	0	15.000
70030401	Investeringen Klanten Contact Centrum (KCC)	U	284.000	238.608	45.392
71020109	Aanpassingen Sportcentrum Snellerpoort 2e fase	U	342.000	258.852	83.148
72030124	Midoffice	U	0	281	-281
72030125	Internet / intranet	U	0	8.349	-8.349
72040105	Digitaal werken	U	0	44.009	-44.009
72100103	Digitalisering beheerssyst. wegen 2e fase P360030	U	47.778	5.659	42.119
72100215	Aanleg westelijke randweg Harmelen Project 6a & b	U	4.658.900	1.145.727	3.513.173
72100241	Bravo Project 3 aansl. A12 Waarder	U	17.030.000	6.919.144	10.110.856
72100260	Ontsluiting kassengebied Harmelerwaard	U	1.274.451	309.674	964.777
		I	-1.134.451	0	-1.134.451
72100265	Project Bravo 8	U	1.781.000	392.840	1.388.160
		I	0	-280.654	280.654
72100271	Verbeteren asfaltverharding Singel prio.2007	U	210.000	0	210.000
72100276	Project 4 BRAVO	U	16.850.000	1.995.042	14.854.958
72100280	Veegmachine DAF 45	U	150.000	0	150.000
72100288	Vervanging Toyota Dyna 21-BD-SF	U	60.000	0	60.000
72100289	Vervanging veegmachine HMF (A&R)	U	140.000	6.000	134.000
72100290	Reconstructie wegen (Prio 2010)	U	400.000	157.317	242.683
72100292	IBOR 2010; Vervanging verharding	U	1.831.500	1.679.381	152.119
72100294	Reconstructie Hoge Rijndijk	U	500.000	0	500.000
72100296	Reconstructie verharding (IBOR 2011)	U	1.150.000	418.016	731.984
72100310	IBOR 2010; Vervanging bruggen	U	797.000	302.767	494.233
72100311	Bruggen vervanging (IBOR 2011)	U	800.000	203.548	596.452
72110144	Verkeersmaatregel. Snellerbrugcircuit VCP	U	331.604	295.708	35.896
72110149	Reconstructie Zandwijkstraat	U	430.178	32.080	398.098
		I	-330.178	-330.178	0
72110150	Hoge Rijndijk en kruispunt Boerendijk	U	50.000	12.712	37.288
72110152	VCP Hogewal	U	150.000	4.176	145.824
72110153	Herinrichting Stationsomgeving	U	300.000	23.141	276.859
72400103	Beschoeiing Kamerikse Wetering 1e fase prio.460065	U	324.547	269.430	55.117
72400105	Beheerprogramma beschoeiingen prio.460339	U	51.234	29.284	21.950
72400106	Beschoeiing Kamerikse Wetering 2e fase P560.065	U	162.274	109.410	52.864
72400108	Ged. vervanging beschoeiing Oude Rijn	U	450.000	393.117	56.883
72400111	IBOR 2010; Beschoeiing	U	216.700	0	216.700
72400112	Kamerikse Wetering; onderwaterbeschoeiing	U	2.500.000	585.256	1.914.744
72400113	Kamerikse Wetering; bovenwaterbeschoeiing	U	500.000	11.730	488.270

72400114	Beschoeiing vervanging (IBOR 2011)	U	1.200.000	77.844	1.122.156
73210101	Migratie Fis4All naar Key2Financiën	U	70.000	39.240	30.760
73230201	Verv.landmeetkundig instrument, software waterpas	U	65.000	0	65.000
74210203	Aanpassingen OBS de Horizon 2009	U	440.000	0	440.000
74230103	Bredeschool Mauritshof Harmelen	U	9.400.430	387.458	9.012.972
		I	-150.000	0	-150.000
74230108	Aankoop de Rots & onderwijskundige aanpassingen	U	1.213.948	1.176.774	37.174
74230115	Samenvoegen Hemrik/Gorettischool prio.2008	U	1.362.600	9.380	1.353.220
74230117	Aanp.schoolgebouwen aan huisv.normen prio.2008	U	95.000	70.174	24.826
74230118	1e inrichting OLP/meubilair basisonderw. 2008-2026	U	511.704	130.240	381.464
74230119	Uitbreiding Constantijnschool	U	50.000	0	50.000
74330101	Verbouw/uitbreiding de Keerkring prio.435373	U	1.811.639	1.712.821	98.818
		I	-736.000	-9.000	-727.000
74330102	Herhuisvesten Praktijkschool (prio.2006)	U	515.000	335.240	179.760
74330104	1e Inrichting Praktijkschool	U	319.355	216.107	103.248
74330105	Nieuwbouw Praktijkschool Woerden	U	6.200.000	351.336	5.848.664
74410201	Beveiliging schoolgeb.voortg.onderw.prio.435345	U	181.000	110.725	70.275
74410204	Nieuwbouw Minkemaschool (College)	U	22.296.649	6.726.621	15.570.028
74410207	Eerste inrichting Minkema College	U	455.000	0	455.000
74430104	Eerste inrichting Kalsbeek	U	118.000	101.021	16.979
74800201	Brede scholen Schilderskwartier	U	6.000.033	7.187.783	-1.187.750
		I	-3.642.190	-2.445.430	-1.196.760
74800210	Brede School Schilderskwartier Niet beschikbaar.	U	700.000	0	700.000
		I	0	0	0
74800217	Verbetering binnenklimaat onderwijs	U	0	221.746	-221.746
		I	0	-223.275	223.275
74800291	BTW Brede scholen Schilderskwartier	U	1.047.993	1.296.806	-248.813
		I	0	0	0
74800292	BTW Brede school Waterrijk(Snel & Polanen)	U	1.236.335	1.458.546	-222.211
75310126	Sportveldenbeheersplan fase 1	U	315.490	213.627	101.863
		I	-7.500	-13.486	5.986
75310133	Asfaltverharding 2e fase sportpark Cromwijck	U	177.000	89.980	87.020
75310139	Renovatie veld 1 Sportlust	U	49.233	0	49.233
75310140	Renovatie veld Reflex	U	91.850	1.095	90.755
75310141	Renovatie toegangspad Kamerik	U	17.875	0	17.875
75310142	Renovatie veld 5 SCH	U	48.860	0	48.860
75600118	Kopp.groenbeheerssys.fase 2 & Vastgoedbeh	U	94.379	54.832	39.547
75600140	IBOR 2010; Speelplaatsen	U	245.000	234.316	10.684
75600141	Speelplaatsen en velden (IBOR 2011)	U	360.000	64.675	295.325
		I	0	-6.355	6.355
75600142	Speelplaatsen, vervangingen 2012	U	360.000	0	360.000
76300309	Verkoop Wijkcentrum S&P	I	0	-1.169.214	1.169.214
76500105	Uitbreiding de Rots tbv buitenschoolse opvang	U	0	2.785	-2.785
		I	0	-159.600	159.600

77210104	Software reiniging en klachtenlijn prio. 5472	U	85.000	61.991	23.009
77210106	Aank. containers tbv.afvalbrengrstation (prio.2006)	U	90.000	0	90.000
77210120	Vervanging 20 cocoons 2010	U	150.000	0	150.000
77210121	Bouw nieuw afvalbrengrstation	U	3.030.000	152.124	2.877.876
77220113	Aansluiten 21 percelen op persriool P1232	U	304.411	242.210	62.201
77220115	Uitvoering GRP Harmelen Prio 350153	U	237.063	94.232	142.831
77220132	Vrijverval riolering 2009	U	2.552.000	2.011.228	540.772
		I	0	17.000	-17.000
77220133	Gemalen 2009	U	159.000	1.966	157.034
77220134	Mecahnische riolering 2009 (bouwkundig)	U	287.000	1.831	285.169
77220135	Verv. 150 pompunits Gerverscop,Barwoutsw.,Rietveld	U	742.000	151.335	590.665
77220138	Riool; Milieumaatregelen 2010	U	2.553.200	1.535.544	1.017.656
77220139	Grondwatermeetnet	U	79.000	2.021	76.979
77220140	Riool; Hoofdpost aanpassen ICT aansturing gemalen	U	150.000	10.080	139.920
77220141	Milieumaatregelen riolering 2011	U	2.621.000	69.505	2.551.495
77220142	Behandelen en coaten pompputten van 5 gemalen	U	25.000	0	25.000
77220143	Vervangen 24 pompunits Utrechtsestraatweg	U	141.000	0	141.000
77220144	Vervanging 40 pompunits Reijerscop Harmelen	U	244.000	0	244.000
77220145	Vrijverval riolering 2011	U	820.000	0	820.000
77240217	Gebouw/Aula begraafplaats Rijnhof, Geestdorp	U	0	25.282	-25.282
77240218	Vervanging Toyota Dyna 42-BD-TL	U	57.120	0	57.120
77240219	Restauratie begraafplaats Torenwal	U	200.000	24.432	175.568
78220308	Bestelbus / Mercedes landmeten	U	35.000	0	35.000
78220401	Verkoop gemeente-erf Nieuwstraat, Zegveld	U	0	518.254	-518.254
		I	0	-431.043	431.043
78220511	Gemeentelijke eigendommen registratie	U	50.000	23.632	26.368
79300102	Software belastingpakket	U	100.000	22.566	77.434
79300103	WOZ basisregistratie	U		7.753	-7.753
79930101	Vervanging auto 10-BD-XX (wijk1)	U	60.000	0	60.000
79930102	Vervanging Kiep/bakwagen Mitsubishi 43-BF-DG	U	60.000	0	60.000
79930103	Vervanging Mitsubishi/Canter/kraan (44-BF-DG)	U	60.000	0	60.000
79930104	Opel bakwagen (wijk 2)	U	60.000	0	60.000
79930105	Opel bakwagen (wijk 2)	U	60.000	0	60.000
79930106	Opel bakwagen (wijk 3)	U	60.000	0	60.000
79930110	Bandafname apparaat	U	8.000	0	8.000
79930201	Advies- en onderzoekskosten nieuw gemeentehuis	U	100.000	1.057	98.943
79930301	Vervanging sociale zaken pakket	U	300.000	0	300.000

BUDGETRESERVERINGEN

FCL	ECL	PROG	Omschrijving	Bedrag	
categorie 1					
54200401	10001	KP	Kwaliteitsimpuls communicatie	10.000	
60020401	34735	1	Frictiekosten 2011 -restant-	140.000	
60020501	34105	1	Kwaliteitsimpuls communicatie	20.000	
63100401	34695	3	Duurzaam dienstenbedrijf Woerden / WKO	33.569	
64800201	34656	5	Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	46.500	
65300301	30001	5	Combinatiefuncties	60.000	
65600104	34692	4	Bijdrage gras vervangingen bij bestek beschoeiingen	70.000	
65600301	34658	3	Representativiteit Haven	12.000	
65600301	34631	3	Aanjaagbudget recreatiebeleid	10.000	
65600301	34741	3	Pontje over de Grecht	35.000	
66100202	34689	7	Pragmatische handhaven	48.000	
66100202	34610	7...	Digitaal klantendossier	21.444	
66300101	42247	6	Exploitatiebijdrage De Scholenburch	10.773	
66500101	34712	6	Peuterspeelzalen, handhaving en kwaliteit	50.000	
68210103	34000	2	Wijkvisie bloemen- en bomenkwartier	40.000	
			Totaal categorie 1	607.286	
			Bijdrage uit de reserves:		
meerjarenperspect.		3	Representativiteit Haven	12.000	
meerjarenperspect.		5	Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	46.500	
meerjarenperspect.		2	Wijkvisie bloemen- en bomenkwartier	40.000	
groenfonds		3	Pontje over de Grecht	30.000	
			totaal categorie 1 bijdragen vanuit reserves	128.500	
			totaal categorie 1 met budgettaire consequenties		478.786
categorie 2					
65400102	42591	3	Subsidie cultuurparticipatie provincie Utrecht	24.781	
65600111	34016	4	Project oeverwal Breeveld	25.500	
66230401	34016	7	Begeleiding (re-integratie) jongeren	141.801	
			totaal categorie 2 met budgettaire consequenties	192.082	192.082
categorie 3					
52060112	34050	KP	Digitalisering recruitmentproces	15.000	
65600101	34111	4	Groenstructuurplan 2012-2022	60.000	
69220101	34016		Diverse economische zaken	20.000	
			totaal categorie 3 met budgettaire consequenties	95.000	95.000
60060104	34153	1	Tablets raadsleden	20.000	
			totaal griffie	20.000	20.000
			Totaal budgetreserveringen met budgettaire conseq.		785.868

Toelichting budgetreserveringen (budgettair beslag) > € 50.000

Frictiekosten 2011 (restant)

Dit betreft budget ter dekking van de incidentele extra personeelskosten die voortvloeien uit de reorganisatie.

Combinatiefuncties

In een collegebesluit van 24 augustus 2011 (11A.00587) is besloten om de tekorten die de komende drie jaren op het product Combinatiefuncties ontstaan te dekken uit de budgetoverheveling uit 2010 die in 2011 heeft plaatsgevonden (totaal € 117.000). Van dit laatste bedrag is nog € 60.000 over. Dit bedrag wordt gereserveerd voor de jaren 2012, 2013 en 2014.

Bijdrage gras vervangingen bij bestek beschoeiingen

De aanbesteding van het bestek beschoeiingen heeft vertraging opgelopen. De aanbesteding vindt in het eerste kwartaal 2012 plaats.

Begeleiding (re-integratie) jongeren

Eind 2011 is een bijdrage ontvangen voor begeleiding (re-integratie) jongeren van € 141.801. Deze bijdrage kwam echter in een dermate laat stadium, dat geen actieplan meer kon worden opgesteld. Daarom is dit bedrag als budgetreservering meegenomen naar 2012.

Groenstructuurplan 2012-2022

Er wordt beleid opgesteld. Het budget zal deels voor de opstelling van het groenstructuurplan worden gebruikt inclusief extern advies. Het overige deel zal worden gebruikt voor de uitvoering van projecten uit de uitvoeringsagenda van beleid. Beleid als basis voor IBOR-vervanging (is bestaand budget).

II JAARREKENING

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

BALANS

Activa	(bedragen * € 1)	31-12-11	31-12-10
<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.		82.471	108.980
Totaal immateriële vaste activa		82.471	108.980
<u>Materiële vaste activa</u>			
- investeringen met een economisch nut		141.610.376	141.749.900
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut		24.477.557	19.466.458
<i>Waarvan activa in erfpacht</i>			
Totaal materiële vaste activa		166.087.933	161.216.358
<u>Financiële vaste activa</u>			
Kapitaalverstrekkingen aan:			
- Deelnemingen		352.433	406.433
- Gemeenschappelijke regelingen		1.271.968	1.271.968
Overige langlopende geldleningen		2.250.630	2.477.060
Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer			
Bijdragen aan activa in eigendom van derden			
Totaal financiële vaste activa		3.875.031	4.155.461
Totaal vaste activa		170.045.436	165.480.799
<u>Vlottende activa</u>			
<u>Voorraden</u>			
Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:			
- Niet in exploitatie genomen bouwgronden		4.936.818	5.470.132
- Grond- en hulpstoffen		0	0
Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie		3.052.824	8.667.439
Gereed product en handelsgoederen			
Vooruitbetalingen			
Totaal voorraden		7.989.642	14.137.571
<u>Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Vorderingen op openbare lichamen		6.501.586	7.065.511
Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen			
overige vorderingen		4.097.800	1.890.516
Overige uitzettingen			
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		10.599.385	8.956.028
Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi)		67.559	119.790
<u>Overlopende activa</u>			
Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen		72.662	40.000
Overige overlopend activa		2.544.708	1.883.041
Totaal Overlopende activa		2.617.370	1.923.041
Totaal vlottende middelen		21.273.956	25.136.430
Totaal Activa		191.319.392	190.617.229

Passiva	(bedragen * € 1)	31-12-11	31-12-10
Vaste passiva			
<u>Eigen vermogen</u>			
Reserves:			
- Algemene reserve		13.333.111	8.953.250
- Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen		4.464.272	3.074.174
- Overige bestemmingsreserves		75.838.925	77.761.075
Resultaat na bestemming		982.519	4.803.151
Totaal eigen vermogen		94.618.826	94.591.650
Voorzieningen		3.015.040	1.020.256
<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		70.525.129	61.878.755
- Binnenlandse bedrijven			
- Overige binnenlandse sectoren			
- Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren			
Door derden belegde gelden			
Waarborgsommen		140.000	90.000
Totaal vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer		70.665.129	61.968.755
Totaal vaste passiva		168.298.996	157.580.660
Vlottende passiva			
<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>			
Kasgeldleningen		0	6.000.000
Bank- en giroaldi		3.921.178	2.466.982
Overige schulden		10.422.687	12.955.197
Totaal netto vlott. schulden, met een rentetypische looptijd < dan een jaar		14.343.865	21.422.179
<u>Overlopende passiva</u>			
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen		1.487.682	3.015.129
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen		756.000	2.019.617
Overige overlopende passiva		6.432.850	6.579.643
Overlopende passiva		8.676.532	11.614.389
Totaal vlottende passiva		23.020.397	33.036.568
Totaal Passiva		191.319.392	190.617.229
Borgstellingen of garantstellingen		43.736.292	46.010.335

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 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 materiele vaste activa	5 jaar

Voor de specifieke afschrijvingstermijn per object wordt verwezen naar de notitie uitwerking van de beleidsregels omtrent waarden en afschrijven raadsbesluit 22 december 2004.

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.

Voorraden

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.

Voorzienen

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.

Viottende passiva

De viottende 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 reserve 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. Vorraden/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 BALANS

Toelichting op de activa

Alle bedragen * € 1

2011

Vaste activa **170.845.436**

Immateriële vaste activa **82.471**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief **82.471**

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
108.980	17.952	0	44.460	0	0	82.471

De investeringen hebben o.a. betrekking op de invoering van workflow (€ 11.140) en groenstructuurplannen (€ 5.755)

Materiële vaste activa **166.887.933**

Investeringen met een economisch nut **141.610.376**

Boekwaarde 31-12-10	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
141.749.900	8.618.944	884.872	5.578.419	1.495.176	0	142.410.376

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-11	31-12-10
1 Gronden en terreinen	6.220.184	6.220.496
2 Woonruimten	982.618	1.001.439
3 Bedrijfsgebouwen	112.150.923	113.237.382
4 Grond- weg en waterwerken	11.297.416	11.739.721
5 Vervoersmiddelen	950.889	1.129.823
6 Machines, apparaten en installaties	1.536.374	1.656.439
7 Overigen	8.471.973	6.764.601
	<u>141.610.376</u>	<u>141.749.900</u>

1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
6.220.496	0	0	312	0	0	6.220.184

2. Woonruimten

Boekwaarde		des-		Bijdragen	Waarde-	Boekwaarde

31-12-2010	Investeringen	investeringen	Afschrijvingen	derden	vermindering	31-12-2011
1.001.439	0	0	18.821	0	0	982.618

3. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
113.237.382	4.644.150	884.872	3.705.881	339.857	800.000	112.150.923

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen zijn:

* Uitbreiding Minkemacollege	€ 2.736.461
* Aankoop de Rots	€ 402.739
* Integratieverbouwing de Beukehof	€ 194.514
* Verbetering binnenklimaat huisvesting onderwijs	€ 165.612
* Bouw nieuw afvalbrengstation	€ 152.124

De bijdragen derden betreft o.a. een ontvangst van de verzekeringsmaatschappij voor brandschade Minkemacollege van € 315.976.

De waardevermindering betreft een afwaardering van de boekwaarde van de Carrosserieweg 1 van € 800.000

4. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
11.739.721	1.536.716	0	826.925	1.152.096		11.297.416

De belangrijkste investeringen hebben betrekking op de riolering (€ 1.523.610)

De bijdrage derden betreft de opbrengst verkoop van Wijkcentrum Snel & Polanen.

5. Vervoersmiddelen

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
1.129.823	0	0	178.933	0	0	950.889

6. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
1.656.439	157.925	0	275.990	2.000	0	1.536.374

De belangrijkste investeringen zijn gedaan voor de aanschaf van 2 sneeuwschuivers (€ 64.314), een tractor voor het onderhoud van de kunstgrasvelden (€ 37.935) en voor de vervanging van diverse pomppunits (€ 35.059)

De bijdrage derden betreft de verkoop van 2 sneeuwschuivers.

7. Overigen

Boekwaarde		des-		Bijdragen	Waarde-	Boekwaarde

31-12-2010	Investeringen	investeringen	Afschrijvingen	derden	vermindering	31-12-2011
6.764.601	2.280.152	0	571.556	1.224	0	8.471.973

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

* milieumaatregelen riool	€	1.930.844
* 1e inrichting Kalsbeekcollege	€	101.022

De bijdrage derden betreft een ontvangst voor het kunstproject Meulmansweg/Westdam.

Investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	24.477.557
--	-------------------

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
19.466.458	10.885.370	4.127.264	1.363.456	383.550	0	24.477.557

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per		31-12-11	31-12-10
2 Bedrijfsgebouwen	€	329.433	360.198
3 Grond- weg en waterwerken	€	23.556.461	18.453.302
4 Machines, apparaten en installaties	€	32.601	37.560
5 Overigen	€	559.062	615.397
	€	<u>24.477.557</u>	<u>19.466.458</u>

2. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
360.198	0	0	30.765	0	0	329.433

3. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
18.453.302	10.846.940	0	1.232.967	383.550	4.127.264	23.556.461

O.a. de volgende investeringen hebben plaatsgevonden:

* Diverse Bravo-projecten	€	3.991.010
* IBOR 2011	€	2.304.082
* IBOR 2010	€	1.617.182
* Deltaplan wegen	€	1.199.894
* Vervanging beschoeiing Kamerikse wetering en Oude Rijn	€	579.766
* Aanleg kunststofgrasvelden sportverenigingen	€	435.040
* Verkeersmaatregelen Snellerbrug	€	225.681

De waardevermindering betreft:

* Uitgave BRAVO projecten (afgeschr. uitgave jaar)	€	4.127.264
--	---	-----------

De belangrijkste bijdrage van derden heeft betrekking op:

* Reconstructie Zandwijkstraat € 330.178

4. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
37.560	0	0	4.959	0	0	32.601

5. Overigen

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2011
615.397	38.430	0	94.765	0	0	559.062

De investeringen hebben vooral betrekking op het Gemeentelijk Eigendommen Registratiesysteem

Financiële vaste activa 3.875.031

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen 406.433

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2011
406.433	0	54.000	0	352.433

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

* Effecten BNG	€ 279.531
* Aandelen Vitens	€ 72.902
	<u>€ 352.433</u>

De vermindering betreft het afboeken van deelname in het duurzaam dienstenbedrijf Woerden i.v.m. liquidatie.

Kapitaalverstrekking Gemeenschappelijke regelingen 1.271.968

Boekwaarde 31-12-2010	Investeringen/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2011
1.271.968	0	0	0	1.271.968

De gemeente Woerden heeft in het kader van het Bereikbaarheids Offensief Regio Utrecht een bedrag gestort van € 3.403.352 tbv de realisatie van een aansluiting op de A-12.

De constructie van dit zgn. BOR-fonds is dat, onder beheer van het BRU, gemeenten een bedrag in het fonds storten voor de realisatie van bereikbaarheidsprojecten. De rijksoverheid verdubbelt dit bedrag vervolgens.

Het gestorte bedrag en de rente blijven eigendom van de gemeente. Uitbetaling uit het fonds zal plaatsvinden bij uitvoering van het project.

Overige langlopende geldleningen 2.250.630

Boekwaarde 31-12-10	Investeringen/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2011
2.477.060	0	167.493	58.938	2.250.630

De boekwaarde per 31-12-2011 betreft de volgende leningen:

* Leningen St. gebouwen beheer Woerden	€	1.608.865
* Achtergestelde geldlening Vitens	€	406.565
* Verstrekte geldleningen aan ambtenaren	€	222.199
* Postduivenvereniging de Gevleugelde vrienden	€	13.000
	€	<u>2.250.630</u>

De vermindering heeft betrekking op de aflossing van de geldlening welke verstrekt was aan de Bonaventura kerk.

Wortende activa 21.273.956

Vorraden 7.989.642

Niet in exploitatie genomen bouwgronden 4.936.818

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
5.470.132	266.686	0	4.936.818

Boekwaarde	31-12-2011	€	5.7636.818
Voorziening	Verlies Breeveld	€	<u>-800.000</u>
Boekwaarde	31-12-011 Subadm.GB	€	<u>4.936.818</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Breeveld

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
4.824.462	232.026	0	5.056.488

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

Overige percelen

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
645.670	34.660	0	680.330

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

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt € 3,84.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	3.052.824
---	------------------

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
8.667.439	6.760.874	12.110.490	3.052.824

Boekwaarde per 31-12-2010	€ 21.628.283
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€ -510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland	-12.450.000
Boekwaarde 31-12-2010 subadministratie Grondbedrijf	€ 8.667.439

De genoemde boekwaarde per 31-12-2011 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 31-12-2011	€ 16.278.667
Voorziening verlies Oranjestraat/de Sluis	€ -510.844
Voorziening verlies Defensie-eiland	€ -12.715.000
Boekwaarde 31-12-2011 subadministratie Grondbedrijf	€ 3.052.823

Per complex (exclusief voorziening):

Middelland Zuid

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
6.488	308	6.796	0

Dit complex is per 31-12-2011 afgesloten. De boekwaarde is t.l.v. de Algemene reserve Grondbedrijf gebracht.

Snel en Polanen

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
4.995.535	4.479.896	7.849.338	1.626.093

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op:

* planontwikkelingskosten	€ 1.443.000
* de kosten voor bouw/woonrijp maken	€ 1.320.000
* bijdrage reserve Grondbedrijf	€ 872.100
* bijdr. diverse fondsen (R.I.W./onderhoud openbare verlichting)	€ 543.246

De opbrengst betreft voornamelijk de verkoop van gronden.

Oranjestraat/de Sluis

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
705.702	508.241	1.101.199	112.745

De bestedingen betreffen de kosten voor het bouw- en woonrijp maken van € 206.998, de doorbetaling van de subsidie ad. € 128.700, een bijdrage aan de diversen fondsen voor € 76.912 en de rentekosten voor € 33.521.

De opbrengst betreft de verkoop van de grond aan de projectontwikkelaar.

Voor het te verwachten tekort is een voorziening getroffen voor € 510.844.

Hofwijk West

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
-25.168	26.363	1.195	0

Dit complex is per 31-12-2011 afgesloten. De boekwaarde is t.g.v. de Algemene reserve Grondbedrijf gebracht.

Kamerik N.O. II

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
1.033.460	584.103	1.507.534	110.030

De bestedingen hebben betrekking op het bouwrijp maken (€ 236.332), de storting in het RIW en Groen-fonds (€ 216.104) en rentelasten (€ 49.089).

De opbrengsten betreffen de verkoop van gronden en een bijdrage in de ontwikkelingskosten door de toekomstige bewoners.

Defensie-eiland

Boekwaarde 31-12-2010	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2011
14.912.266	1.161.963	1.644.429	14.429.800

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen van € 12.715.000

De rentelast voor dit complex bedroeg over 2011 € 708.333. De planontwikkelingskosten waren € 364.000 en de kosten voor tijdelijk beheer bedroegen € 83.000

De verkregen opbrengsten betreffen diverse ontvangen subsidies van de Provincie.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	10.599.385
--	-------------------

Vorderingen op openbare lichamen	6.501.586
---	------------------

Overige vorderingen	4.097.800
----------------------------	------------------

Debiteuren	€ 3.417.431
Voorziening dubieuze debiteuren	€ -69.000
Overigen	€ 749.369

€ 4.097.800

Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi) 67.559

	31-12-11	31-12-10
De specificatie luidt als volgt:		
Bank en girosaldi	€ 23.087	53.932
Bank- en girosaldi Parkeer Groep Nederland	€ 44.472	65.858
	€ 67.559	119.790

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

Overlopende activa 2.617.370

Vooruitbetaalde posten	863.202
Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	72.662
Nog te ontvangen bedragen	1.673.902
Overigen	7.603
Totaal	€ 2.474.216

Specificatie nog te ontvangen bedragen van Europese & Nederlandse overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-11	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2011
Ontwikkeling landschappen	40.000	0	0	40.000
Sanering Leidsestraatweg/De Brauwstraat	0	32.662	0	32.662

Toelichting op de passiva

Alle bedragen * € 1

2011

Vaste passiva 157.580.660

Reserves 93.636.307

Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
89.788.499	22.888.932	17.797.264			1.243.859	93.636.307

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	31-12-2011	31-12-2010
algemene vrije reserves	13.333.111	8.953.250
bestemmingsreserves	4.464.272	3.074.174
overige bestemmingsreserves	75.838.925	77.761.075
totaal reserve	93.636.307	89.788.499

Algemene vrije reserves 13.333.111

Algemene reserve

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
4.548.569	4.001.774	799.489	1.176.862		0	8.927.716

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 2010 besloten het positieve resultaat (€ 1.176.862) aan de reserve toe te voegen.

De reserves Ruimen graven, Meubilair, Bijdrage Bouwprojecten, Schoolgebouwen binnenkant, Lokaal Onderwijsbeleid en Egalisatie onderwijshuisvesting zijn opgeheven, de saldo's van deze reserves (€ 448.447) zijn aan deze reserve toegevoegd.

Een incidentele vrijval van de Reserve Vitens (€ 90.000), bijdrage warmte wininstallatie (€ 5.583) en voordeel incidentele toevoeging verlaging VCP (€ 25.000) zijn toegevoegd.

Conform de voormalige bezuinigingstaakstelling is er een bijdrage van de reserve Grondbedrijf ad € 272.100 toegevoegd.

Het positieve resultaat op het onderdeel verzekeringen (€ 170.000), vrijval voorziening Binnenstad binnen Kerkplein (€ 11.891), gedeelte reserve Dekking kapitaallasten onderwijs (€ 822.600) en het voordelig saldo primaire begroting 2011 (€ 1.160.410) zijn toegevoegd.

De overige toevoegingen bestaan uit de bespaarde rente op de voorzieningen en op de diverse bestemmingsreserves (€ 995.744).

De onttrekkingen betreffen kosten i.v.m., toegangscontrolesysteem stadhuis (€ 55.000), gladheidsbestrijding (€ 25.000) en inhaalslag baggeren (€ 250.000).

Het exploitatietekort van De Sluis ad. € 452.559 is tevens onttrokken

Er is een bijdrage geweest aan de reserve Schoolgebouwen buitenkant ter dekking van het nadelig saldo per 31 december 2011 (€ 16.930).

Meerjarenperspectief

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.414.875	0	686.640	0	0	0	728.235

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 onttrekkingen betreffen kapitaallasten KCC (€ 87.953), kosten continue verbeteren (€ 117.000), gebiedmonitor leefbaar en veilig (€ 7.940), aansluiting onderwijs arbeidsmarkt (€ 15.500), oplevering openbare ruimte Hoge Rijndijk (€ 21.995), veiligheid elektrische installaties (€ 2.388) en diverse incidentele prioriteiten (€ 433.864).

Algemene reserve grondbedrijf

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2.989.805	1.721.280	1.033.926	0		0	3.677.159

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

De toevoegingen bestaan uit rente 2011 (€ 757.657), aanvullende rente 2010 (€ 41.378), bijdragen bezuinigingen (€ 872.100), afsluiting Hofwijk West (€ 26.363) en vrijval voorziening Binnenstad binnen Kerkplein (€ 23.782).

De onttrekkingen betreffen afsluiting complex Middelland Zuid (€ 6.796), bijdrage Stichting Stadsherstel (€ 490.030), aanvulling verliesvoorziening Defensie eiland (€ 265.000) en een bijdrage aan de Algemene Reserve i.v.m. bezuinigingen (€ 272.100)

Bestemmingsreserves

4.464.272

Reserve afvalstoffenheffing

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.298.931	1.287.737	0	0	0	0	2.586.668

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

De toevoeging betreft het positieve resultaat 2011 op het product Inzamelen, afvoeren & verwerken afval.

Reserve riolering

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.775.243	102.361	0	0	0	0	1.877.604

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

De toevoegingen betreffen rente (€ 75.448) en het positief resultaat op het product riolering (€ 26.913).

Overige Bestemmingsreserves	75.838.925
------------------------------------	-------------------

Structurele dekking exploitatie

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	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 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
646.585	0	200.000	0	0	0	446.585

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

De onttrekking (€ 200.000) betreft het deel wat voor 2011 nodig is ter neutralisering van de gevolgen van de invoering van het BTW-compensatiefonds.

Reserve groenfonds

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
63.707	156.834	16.261	0	0	0	204.280

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

De toevoegingen betreffen verkoop van kavels (€ 144.155), (in de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. het Groenfonds) en een bijdrage van de reserve Dekking Kapitaallasten (€ 12.679).

De onttrekkingen betreffen onderhoud particuliere bomen met bijzonder status (€ 3.761) en kosten landschapsbeleid uitvoering derden (€ 12.500).

Reserve infrastructurale werken

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
20.648.228	1.856.262	4.127.264		0	0	18.377.225

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 toevoegingen (€ 978.712) hebben betrekking op de verkoop van kavels. In de koopsom is een bedrag per m2 opgenomen t.b.v. Infrastructurale werken.

De toevoeging van de jaarlijkse rente bedraagt € 877.550).

De onttrekkingen betreffen kosten van de BRAVO-projecten.

Gemeentelijk monumentenbeleid

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
105.037	0	105.037	0	0	0	0

Deze reserve dient ter egalisatie van de subsidieverstrekking inzake monumentenbeleid.

De onderhoudskosten zijn hoger dan het beschikbaar gestelde bedrag. Het verschil (€ 6.381) is aan de reserve onttrokken. De reserve is opgeheven conform notitie G2.

Reserve Verkeers Circulatie Plan

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.149.317	300.338	0	0	0	404.795	1.044.861

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

De toevoeging (€ 300.338) betreft de jaarlijkse storting en de vermindering (€ 404.795) dient ter dekking van de kapitaallasten VCP.

Renterisico

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.259.701	519.039	0	0	0	0	1.778.740

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 € 519.039.

Ruimen graven

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
17.476	0	17.476	0	0	0	0

Door middel van het tijdig ruimen van graven wordt voorzien in voldoende gelegenheid tot begraven.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

(Afkoopsom) openbare verlichting

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
97.831	18.134	115.965	0	0	0	0

Doel van deze reserve is een bijdrage te leveren aan de dekking van de kosten van openbare verlichting a.g.v. areaaluitbreiding. Vanuit grondbedrijfcomplexen wordt deze reserve gevoed, omdat deze zorgen voor uitbreiding van de openbare verlichting.

Voor € 13.976 heeft een toevoeging plaatsgevonden zijnde een bijdrage vanuit het grondbedrijf i.v.m. uitbreiding van de openbare verlichting als gevolg van nieuwbouwprojecten.

Het resterende deel € 4.158 betreft rente.

Conform de primitieve begroting is er € 90.283 onttrokken. De reserve is opgeheven en het saldo (€ 25.682) is vrijgevallen. De stortingen vanuit grondbedrijfcomplexen is hiermee komen te vervallen.

Dekking Kapitaallasten

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
6.641.338	3.432.397	835.279	0	0	839.065	8.399.392

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

De toevoegingen betreffen rente (€ 282.257) en het saldo van de opgeheven reserve Dekking Kapitaallasten Onderwijs (€ 3.150.141).

De onttrekkingen betreffen kapitaallasten van diverse posten (€ 839.065), bijdrage aan de reserve Groenfonds (€ 12.679) en bijdrage aan de Algemene Reserve (€ 822.600).

Reserve nog uit te voeren beleid

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	1.434.529	1.434.529			0	0

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

Vanuit de resultaatbestemming 2010 is een bedrag van € 1.434.529 toegevoegd. In 2011 is datzelfde bedrag ter beschikking gesteld aan de diverse budgetten.

Parkeren

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
4.719.884	0	518.286	0	0	0	4.201.598

De reserve dient ter verrekening van onder- of overschrijdingen van de lasten en baten van parkeren.

De onttrekkingen betreffen het resultaat op het onderdeel parkeren.

Bestemmingsplannen

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
33.676	264.805	0	0	0	0	298.481

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

De toevoeging bestaat uit het saldo van het budget bestemmingsplannen.

Wet WOZ

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
479.092	0	479.092	0	0	0	0

De reserve dient ter egalisatie van onder- en overschrijdingen Wet WOZ.

De reserve is opgeheven en het saldo is vrijgefallen.

Stadhuis

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
381.629	0	381.629	0	0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van onderhoud.

De reserve is opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de nieuw gevormde reserve Onderhoud gemeentelijk vastgoed.

Meubilair

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
183.358	0	183.358		0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van vervanging meubilair.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Onderhoud sporthallen/gymzaken

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
90.093	0	90.093		0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van het onderhoud sporthallen en gymzalen

De reserve is opgeheven. Het saldo is toegevoegd aan de nieuw gevormde reserve Onderhoud gemeentelijk vastgoed.

IBOR

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.315.362	121.095	0	0	0	0	1.436.457

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

De toevoeging betreft het restant saldo op de diverse budgetten vallende onder de IBOR.

Herstructurering Schilderskwartier

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	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 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.316.054	0	377.336		0	0	938.718

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

Conform de resultaatverdeling 2010 is er € 182.113 onttrokken. Tevens is er € 195.223 onttrokken i.v.m. de overschrijding van het WMO-budget.

Reserve Vitens

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
544.844	23.156	153.156		0	0	414.844

De reserve dient ter dekking van kapitaallasten achtergestelde lening.

De toevoeging betreft de rente.

De onttrekkingen betreffen de jaarlijkse kapitaallasten (€ 63.156) en een gedeeltelijke vrijval van de reserve t.g.v. de Algemene Reserve (€ 90.000).

Nadeel gebouwen

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.087.847	0	102.501		0	0	985.346

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 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
340.790	200.000	0		0	0	540.790

De reserve dient ter dekking van de kosten voor het opstellen van wijkvisies en revitaliseringplannen voor bedrijfsterreinen. In de periode van 2009 t/m 2012 wordt er jaarlijks € 200.000 beschikbaar gesteld.

De toevoeging betreft de onderschrijving op dit budget.

Onderhoud gebouwen

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	1.158.878	1.158.878	0	0	0	0

De reserve is gevormd conform de resultaatverdeling 2010.

Vervolgens is er besloten een nieuwe reserve Onderhoud gemeentelijke vastgoed te vormen.

Het saldo is toegevoegd aan die reserve.

Batesteinbad Woerden

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	584.380	584.380	0	0	0	0

De reserve is gevormd conform de resultaatverdeling 2010.

Vervolgens is er besloten een nieuwe reserve Onderhoud gemeentelijke vastgoed te vormen.

Het saldo is toegevoegd aan die reserve.

H2O Harmelén

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	490.155	490.155	0	0	0	0

De reserve is gevormd conform de resultaatverdeling 2010.

Vervolgens is er besloten een nieuwe reserve Onderhoud gemeentelijke vastgoed te vormen.

Het saldo is toegevoegd aan die reserve.

Onderhoud gemeentelijk vastgoed.

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	3.407.867	229.033	0	0	0	3.178.834

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.

Voor elke woning en gebouw die meegenomen is in het meerjarenonderhoudsprogramma wordt jaarlijks een bedrag gestort.

De stortingen betreffen het saldo van de opgeheven reserves Onderhoud gebouwen, Stadhuis, Batesteinbad Woerden, H2O Harmelén en Onderhoud sporthallen/gymzalen (€ 2.705.134)

Tevens is er € 702.733 gestort ten behoeve van onderhoud.

Voor onderhoud is € 112.675 en voor loonkosten € 116.358 onttrokken.

Inventaris zwembaden

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	186.223	0	0	0	0	186.223

Deze reserve dient ter bekostiging van de inventaris zwembaden.

De reserve is gevormd conform de resultaatverdeling 2010 (€ 140.460)
 Het restant € 45.763 betreft de jaarlijkse toevoeging.

Onderwijsreserves

Egalisatiereserve

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
175.804	14.453	14.350	0	0	0	175.906

Deze reserve dient ten behoeve van de vijfjaarlijkse afrekening (overschrijdingsregelingen).

De toevoegingen bestaan uit rente (€ 7.472) en de jaarlijkse storting (€ 6.981).

De onttrekking betreft de kosten van het (laten) opstellen (zie bestuursrapportage 2011).

Schoolgebouwen buitenkant

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
209.960	16.930	226.890	0	0	0	0

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

De toevoeging betreft een storting uit de Algemene Reserve i.v.m. negatief saldo van deze reserve.

De onttrekking betreft uitgaven huisvestingsprogramma.

Bijdrage bouwprojecten

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
88.780	3.773	92.553	0	0	0	0

Deze reserve voorziet in de kosten voor nieuwbouw, verbouw en noodlokalen.

De toevoeging betreft rente.

De reserve is opgeheven en het restant saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Schoolgebouwen binnenkant

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
96.079	0	96.079	0	0	0	0

De reserve is bestemd voor het treffen van diverse voorzieningen aan de binnenzijde van de schoolgebouwen, welke niet zijn gebaseerd op de verordening.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Lokaal onderwijsbeleid

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.975	84	2.059	0	0	0	0

De reserve dient ter bekostiging van het lokaal onderwijsbeleid.

De toevoeging betreft de rente.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Afwikkeling vakonderwijs

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
35.180	0	0	0	0	0	35.180

Bij Rbs. 15-12-05 is vastgesteld de overgangsmaatregel afhandeling regeling vakonderwijs. Het restant bedrag is ter beschikking gesteld aan het college voor de afhandeling van knelpunten op het terrein van het vakonderwijs. Besloten is deze reserve te betrekken bij de vijf-jaarlijkse afrekening.

Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Inventaris gymnastiek Onderwijs

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
39.771	9.865	0	0	0	0	49.635

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

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente (€ 1.690) en het restant saldo onderhoud aan inventaris van de gymzalen (€ 8.174).

Subregionale gelden

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
232.946	152.874	0	0	0	0	385.820

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

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente (€ 9.900) en het overschot op de exploitatie (€ 142.974).

Onderwijs kansen beleid (geormerkt deel)

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
189.278	51.706	0	0	0	0	240.985

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

De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente (€ 8.044) en het overschot op de exploitatie (€ 43.662).

Onderwijs kansen beleid (vrij deel)

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
366.179	64.397	38.509	0	0	0	392.067

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en kan aanvullend gebruikt worden om het geormerkte deel uit te voeren.

De toevoeging betreft het positief resultaat op het onderdeel lokale educatieve agenda.

De onttrekking bestaat uit het negatieve resultaat op 2011 op dit onderdeel.

Dekking Kapitaallasten Onderwijs

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
3.021.718	128.423	3.150.141	0	0	0	0

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

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de reserve Dekking Kapitaallasten.

Egalisatie onderwijs huisvesting

Saldo 31-12-2010	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2010		Vermindering ivm activa	Saldo 31-12-2011
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
54.601	2.321	56.922	0	0	0	0

De voorziening dient ter egalisatie van het Meerjarig Onderhouds Plan t.b.v. schoolgebouwen buitenkant.

De toevoeging betreft de jaarlijkse rente.

De reserve is opgeheven en het saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Voorzieningen	3.015.040
----------------------	------------------

Totaal verloopoverzicht

Saldo 31-12-2010	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2011
1.020.256	2.117.206	0	122.421	3.015.040

Voorziening verlofrechten

Saldo 31-12-2010	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2011
180.749	130.000	0	0	310.749

Enkele medewerkers in de organisatie werkten wekelijks boven op de werkweek van 36 uur een aantal extra uren. Deze uren worden niet uitbetaald maar worden gespaard om eerder uit te kunnen treden. Om te voorkomen dat de gemeente in die situatie dubbele lasten heeft, worden de kosten van de extra gewerkte uren in deze voorziening gestort.

De toevoegingen betreffen de stortingen 2011.

Pensioen (oud)wethouders

Saldo 31-12-2010	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2011
729.019	1.987.206	0	11.933	2.704.292

Deze voorziening voorziet in een adequate pensioenopbouw voor (oud)wethouders en hun nabestaanden. De voorziening wordt elk jaar geactualiseerd.

De toevoegingen betreffen een restant overdrachtswaarde (€ 96.709) en de storting (€ 23.497).

De aanwending betreft een pensioenuitkering 2011.

Binnenstad binnen Kerkplein

Saldo 31-12-2010	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendungen	Saldo 31-12-2011
110.488	0		110.488	0

Deze voorziening dient ter dekking van nog te maken kosten binnenstad binnen Kerkplein.

De aanwendungen betreffen kosten die in 2011 nog voor binnenstad binnen Kerkplein zijn gemaakt (€ 74.815).

De voorziening is opgeheven, het restant saldo is toegevoegd aan de Algemene Reserve (€ 11.891) en de Reserve Grondbedrijf (€ 23.782)

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	70.665.129
--	-------------------

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov. Fin. instellingen	70.525.129
--	-------------------

Het saldo van de langlopende geldleningen was per 1 januari 2011 € 61.968.755

In 2011 is er een geldlening opgenomen voor € 13.000.000.

Er is € 4.353.625 afgelost, zodat het totale leningbedrag ultimo 2011 € 70.525.129 bedraagt.

De rentelast bedroeg over 2011 € 3.193.291 waarbij het rentepercentage gemiddeld 4,87% was.

Waarborgsommen	140.000
-----------------------	----------------

Het saldo van de waarborgsommen was per 1 januari 2011 € 90.000.

In totaal is er € 190.000 gestort aan waarborgsommen i.v.m. optie aankoop gronden en € 140.000 teruggestort i.v.m. aankoop grond.

Viottende passiva	23.020.397
--------------------------	-------------------

Netto viottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	14.343.865
---	-------------------

Bank- en girosaldi	3.921.178
---------------------------	------------------

Dit betreft het negatieve banksaldo ultimo 2011 op de BNG.

Overige schulden	10.422.687
-------------------------	-------------------

De overige schulden bestaan uit:	31-12-2011	31-12-2010
Crediteuren	7.348.328	10.189.577
Gemeentelijke spaarregeling	1.837.770	1.764.260
overige	1.236.589	1.001.360
	<u>10.422.687</u>	<u>12.955.197</u>

Overlopende passiva	8.676.352
----------------------------	------------------

De overlopende passiva bestaat uit:	31-12-2011	31-12-2010
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	756.000	2.019.617
Overige vooruitontvangen bedragen	17.576	3.000
Nog te betalen posten	5.012.517	4.577.853
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen	1.487.682	3.015.129
Nog niet vervallen rente	1.102.090	1.109.389
ISV-gelden	262.917	851.651
Overige	37.750	37.750
Totaal	<u>8.676.532</u>	<u>11.614.389</u>

Specificatie vooruitontvangen Europese en Nederlandse overheidslichamen met specifiek bestedingsdoel:

Omschrijving	Saldo 01-01-11	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2011
Stedelijk bouwen en wonen Campinaterrein	1.199.267	0	1.199.267	0
Snellerpoort stedelijk bouwen en wonen	756.000	0	0	756.000
Ministerie VROM, subsidie Voorstraat 91A	64.350	0	64.350	0

Specificatie nog te betalen Europese & Nederlandse overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-11	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2011
Inburgeringsvoorziening participatiebonus	1.362.411	0	124.812	1.237.599
Opstellen nota schuldhulpverlening	31.766	0	23.644	8.122
Herontwikkeling Pius X	992.079	0	471.564	520.515
Diversen Inter Stedelijke Vernieuwing (ISV)	628.873	0	557.443	71.430
Recreatiehaven	0	22.839	0	22.839

Borg- en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Woerden heeft ultimo 2011 voor een bedrag van € 8.713.003 aan borgstellingen uitstaan.

In totaal is er in 2011 € 297.332 afgelost.

De borgstellingen zijn verleend aan verenigingen en stichtingen binnen de gemeente Woerden.

Tevens staat de gemeente indirect garant voor circa € 25.000.000 aan leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties. 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.

De uitstaande garanties bedragen per einde 2011 circa € 10.023.289

In 2011 is er voor circa € 1.976.711 afgelost zodat met deze waarde de garantstelling is verlaagd.

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.

PROGRAMMAREKENING

Totaaloverzicht

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Totaal programma 1 t/m 8	lasten	88.486.858	109.921.184	109.872.776	48.408
	baten	33.827.408	49.043.084	52.557.282	-3.514.198
	saldo	54.659.450	60.878.100	57.315.494	3.562.606
Algemene middelen	lasten	981.519	365.345	1.506.963	-1.141.618
	baten	56.823.883	56.790.292	58.849.632	-2.059.340
	saldo	-55.842.364	-56.424.947	-57.342.670	917.723
Resultaat voor bestemming	lasten	89.468.377	110.286.529	111.379.739	-1.093.209
	baten	90.651.291	105.833.376	111.406.914	-5.573.538
	saldo	-1.182.914	4.453.153	-27.175	4.480.328
Dotatie/vrijval reserves	dotatie	5.683.299	15.862.663	17.903.668	-2.041.005
	vrijval	4.500.385	20.315.816	18.859.010	1.456.806
	saldo	1.182.914	-4.453.153	-955.343	-3.497.811
Resultaat na bestemming	lasten	95.151.676	126.149.192	129.283.406	-3.134.214
	baten	95.151.676	126.149.192	130.265.924	-4.116.732
	saldo	0	0	-982.518	982.518

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
1 Bestuur & Organisatie	lasten	9.917.780	10.536.899	12.530.802	-1.993.903
	baten	1.015.134	1.015.134	1.312.252	-297.118
	saldo	8.902.646	9.521.765	11.218.550	-1.696.785
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	8.677.479	21.335.219	22.477.562	-1.142.343
	baten	4.262.116	18.979.522	20.010.296	-1.030.774
	saldo	4.415.363	2.355.697	2.467.266	-111.569
3 Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.577.958	8.701.109	8.586.682	114.427
	baten	2.660.266	2.986.971	2.968.657	18.314
	saldo	4.917.692	5.714.138	5.618.025	96.113
4 Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	19.754.665	24.217.787	22.604.800	1.612.987
	baten	9.868.156	9.865.156	10.403.442	-538.286
	saldo	9.886.509	14.352.631	12.201.358	2.151.273
5 Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.151.292	13.546.550	12.860.283	686.267
	baten	1.509.988	1.747.963	1.887.595	-139.632
	saldo	11.641.304	11.798.587	10.972.688	825.899
6 Zorg en Welzijn	lasten	10.707.444	11.564.641	10.979.046	585.595
	baten	1.789.214	1.635.713	2.300.433	-664.720
	saldo	8.918.230	9.928.928	8.678.612	1.250.316
7 Werk en Inkomen	lasten	18.700.240	20.018.979	19.833.600	185.379
	baten	12.722.534	12.812.625	13.674.606	-861.981
	saldo	5.977.706	7.206.354	6.158.994	1.047.360
Totaal programma 1 t/m 7	lasten	88.486.858	109.921.184	109.872.776	48.408
	baten	33.827.408	49.043.084	52.557.282	-3.514.198
	saldo	54.659.450	60.878.100	57.315.494	3.562.606

Algemene dekkingsmiddelen

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Lokale heffingen	lasten	262.496	262.496	232.893	29.603
	baten	8.597.826	8.779.826	8.826.216	-46.390
	saldo	-8.335.330	-8.517.330	-8.593.323	75.993
Algemene uitkering gemeentefonds	lasten	7.395	7.395	7.395	0
	baten	41.961.752	42.852.292	43.634.006	-781.714
	saldo	-41.954.357	-42.844.897	-43.626.611	781.714
Dividenden	lasten	18.289	18.289	17.273	1.016
	baten	293.000	420.000	420.631	-631
	saldo	-274.711	-401.711	-403.357	1.646
Overige algemene middelen	lasten	693.339	77.165	1.249.402	-1.172.237
	baten	5.971.305	4.738.174	5.968.780	-1.230.606
	saldo	-5.277.966	-4.661.009	-4.719.378	58.369
Totaal algemene dekkingsmiddelen	lasten	981.519	365.345	1.506.963	-1.141.618
	baten	56.823.883	56.790.292	58.849.632	-2.059.340
	saldo	-55.842.364	-56.424.947	-57.342.670	917.723

Dotatie/reserves per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings wijziging	Werkelijk	Vershil begroot -/-werkelijk
1	Bestuur & Organisatie				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	0	606.925	594.865	12.060
	saldo	0	-606.925	-594.865	-12.060
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten				
	Dotatie	0	4.178.018	3.359.172	818.846
	Vrijval	257.487	750.294	705.459	44.835
	saldo	-257.487	3.427.724	2.653.714	774.010
3	Cultuur, Economie en Milieu				
	Dotatie	216.755	5.583	5.583	0
	Vrijval	471.092	1.141.882	1.280.374	-138.492
	saldo	-254.337	-1.136.299	-1.274.791	138.492
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur				
	Dotatie	2.146.921	1.957.130	2.735.714	-778.584
	Vrijval	963.527	5.916.067	5.437.753	478.314
	saldo	1.183.394	-3.958.937	-2.702.039	-1.256.899
5	Jeugd, Sport en Onderwijs				
	Dotatie	452.312	3.811.627	3.888.342	-76.715
	Vrijval	59.946	4.742.084	4.595.602	146.482
	saldo	392.366	-930.457	-707.260	-223.197
6	Zorg en Welzijn				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	454.443	1.076.987	552.767	524.220
	saldo	-454.443	-1.076.987	-552.767	-524.220
7	Werk en Inkomen				
	Dotatie	0	0	0	0
	Vrijval	0	452.559	452.559	0
	saldo	0	-452.559	-452.559	0
8	Financien en Algemene Dekkingsmiddelen				
	Dotatie	2.867.311	5.910.305	7.914.857	-2.004.552
	Vrijval	2.293.890	5.629.018	5.239.632	389.386
	saldo	573.421	281.287	2.675.225	-2.393.938
Totaal programma 1 t/m 8	Dotatie	5.683.299	15.862.663	17.903.668	-2.041.005
	Vrijval	4.500.385	20.315.816	18.859.010	1.456.806
	saldo	1.182.914	-4.453.153	-955.343	-3.497.811

Bijlage 1: Overzicht lasten en baten per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Vershil begroot -/-werkelijk
1 Bestuur & Organisatie	lasten	9.917.780	10.536.899	12.530.802	-1.993.903
	baten	1.015.134	1.015.134	1.312.252	-297.118
	saldo	8.902.646	9.521.765	11.218.550	-1.696.785
2 Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	8.677.479	21.335.219	22.477.562	-1.142.343
	baten	4.262.116	18.979.522	19.867.142	-1.030.774
	saldo	4.415.363	2.355.697	2.610.420	-111.569
3 Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.577.958	8.701.109	8.586.682	114.427
	baten	2.660.266	2.986.971	2.968.657	18.314
	saldo	4.917.692	5.714.138	5.618.025	96.113
4 Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	19.754.665	24.217.787	22.604.800	1.612.987
	baten	9.868.156	9.865.156	10.403.442	-538.286
	saldo	9.886.509	14.352.631	12.201.358	2.151.273
5 Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.151.292	13.546.550	12.860.283	686.267
	baten	1.509.988	1.747.963	1.887.595	-139.632
	saldo	11.641.304	11.798.587	10.972.688	825.899
6 Zorg en Welzijn	lasten	10.707.444	11.564.641	10.979.046	585.595
	baten	1.789.214	1.635.713	2.300.433	-664.720
	saldo	8.918.230	9.928.928	8.678.612	1.250.316
7 Werk en Inkomen	lasten	18.700.240	20.018.979	19.833.600	185.379
	baten	12.722.534	12.812.625	13.674.606	-861.981
	saldo	5.977.706	7.206.354	6.158.994	1.047.360
8 Financien en Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	6.664.818	16.228.008	19.410.630	-3.182.622
	baten	61.324.268	77.106.108	77.708.642	-602.534
	saldo	-54.659.450	-60.878.100	-58.298.012	-2.580.088
Totaal programma 1 t/m 8	lasten	95.151.676	126.149.192	129.283.406	-3.134.214
	baten	95.151.676	126.149.192	130.265.924	-4.116.732
	saldo	0	0	-982.518	982.518

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

PROGRAMMA 1 BESTUUR EN ORGANISATIE

Programma 1 sluit met een nadelig saldo van € 1.696.785

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 180.000 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 1.876.785,-

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 € 1.958.200.

In 2011 bleek na actualisatie een extra storting van € 1.867.000 in de pensioenvoorziening wethouders noodzakelijk. Gemeenten zijn verplicht op grond van artikel 44, vierde lid van het Besluit begroting en verantwoording (Bbv) een voorziening in te stellen voor pensioenen van wethouders. De reden voor deze voorziening is dat deze verplichtingen onvoorspelbaar zijn. Zij kunnen namelijk sterk fluctueren als gevolg van de mogelijkheid voor gewezen wethouders om de gevormde pensioenrechten tussentijds op te eisen via waardeoverdracht.

Voor deze overdracht van pensioenaanspraken is vanaf 2008 een verplichte rekensystematiek van kracht. Deze rentevoet is vanaf 2011 fors gedaald.

Als gevolg hiervan zijn de factoren, waarmee opgebouwde aanspraken worden omgezet in een overdrachtswaarde, fors gestegen. Deze combinatie leidt tot hoge(re) overdrachtswaarden.

Om die reden zal nu jaarlijks een actuariële berekening worden gemaakt van de benodigde voorziening.

De urenbesteding van de eigen diensten – team communicatie en personeel – zijn € 28.000 hoger uitgevallen. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen interne uurlasten lager uit. De post salarissen voormalige bestuursleden is met € 21.000 en uitkeringen politieke ambtsdragers met € 32.000 hoger uitgevallen. Voor de jaarlijkse vorming en opleiding van het college ad € 10.000 is in 2011 geen budget geraamd. Met ingang van 2012 is deze post structureel geraamd.

Bestuursondersteuning college

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 35.000. Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering voor frictiekosten en kwaliteitsimpuls communicatie komt het nadelig saldo uit op € 195.023.

De advocaatkosten voor rechtsgedingen zijn met € 30.000 overschreden. Dit betreft met name de kosten voor de inhuur van onze huisadvocaat ter bijstand in rechtsgedingen. Deze kosten zijn moeilijk in te schatten en fluctueren ieder jaar. De urenbesteding van de afdeling ondersteuning – team communicatie en personeel – is € 165.000 hoger uitgevallen.

Bestuursondersteuning raad en rekenkamer

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 141.544. Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 20.000 voor de tablets van de raadsleden resteert een voordelig saldo van € 121.544.

De urenbesteding van de afdeling ondersteuning; m.n. team communicatie en personeel is € 50.000 lager uitgevallen. Dit betreft een andere prioritering van werkzaamheden. Op andere producten in deze begroting komen de interne uurlasten lager uit.

De salarissen voor de griffie zijn in verband met een tweetal vacatures en functiewisseling van de griffier met € 60.000 lager uitgevallen. De salarissen voor de raadsleden zijn met € 16.400 overschreden.

Brandweer en rampenbestrijding

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 182.970.

Dit betreffen :

- niet geraamde leges gebruiksvergunningen € 8.415;
- incidentele vergoeding door de VRU voor ICT kosten conform het overdrachtdossier € 46.942.
- compensatievergoeding door VRU voor gebruik kantoorfaciliteiten € 96.075. Met ingang van 2012 wordt er naar gestreefd deze bijdrage via de DVO te verrekenen.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 180.000 over te hevelen naar 2012:

Frictiekosten	€ 140.000,-
Tablet raadsleden	€ 20.000,-
Kwaliteitsimpuls communicatie	€ 20.000,-

PROGRAMMA 2 RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN/INVESTERINGEN

Programma 2 sluit met een nadelig saldo van € 111.569.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 40.000 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto nadeling saldo van € 294.723.

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

Algemeen ruimtelijk beleid

Dit onderdeel sluit per saldo met een voordeel van € 519.468. Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door een onderschrijding op het onderdeel Bestemmingsplannen binnen de bebouwde kom. Hiertoe wordt € 281.501 toegevoegd aan de reserve Bestemmingsplannen. Deze toevoeging loopt via programma 8.

Een ander belangrijke oorzaak is een onderschrijding op uren eigen organisatie bij het onderdeel bestemmingsplannen. Dit is een gevolg van de nieuwe Wro, waardoor kostenverhaal mogelijk is bij aanvragen, die niet passen binnen bestaande bestemmingsplannen. Dit kostenverhaal is opgenomen onder product 6.810.03 Herontwikking locaties. Conform de inzet van het dekkingsplan 2011 is dit product budgettair neutraal verlopen en worden de lasten goedge maakt door de baten.

Vastgoed en omgevingsvergunningen

Op dit onderdeel wordt een groot deel van het gemeentelijk vastgoed verantwoord, voor zover dit niet is toe te rekenen aan specifieke begrotingsposten. Tevens worden de lasten van omgevingsvergunningen hier verantwoord.

Het voordeel zit met name aan de batenkant. Dit betreft de schade-uitkering i.v.m. de brand bij de Recshop. In 2011 is een bedrag ontvangen van de verzekeringsmaatschappij van € 412.538. Tevens is een bedrag van € 75.164 meer ontvangen dan begroot a.g.v. verkoop- en verhuuropbrengsten.

Bouwvergunningen

De legesopbrengst is in 2011 € 308.892 hoger dan geraamd. Op dit onderdeel worden geen lasten geraamd. Conform de begrotingsvoorschriften worden de lasten verantwoord onder het product vastgoed en omgevingsvergunningen.

Volkshuisvesting

De grootste afwijking binnen dit onderdeel betreft een afboeking van € 800.00 op het voormalige Sluisgebouw. De boekwaarde van dit pand was hoger dan de marktwaarde. Door deze afboeking is dit in overeenstemming gebracht met het elkaar.

Bouwgrondexploitatie

De administratieve verwerking van het grondbedrijf loopt via dit programma, waardoor zowel aan de lasten- als de batenkant afwijkingen ontstaan.

De volgende complexen laten het volgende beeld zien:

Middelland-Zuid	€ 6.795 nadelig
Hofwijk-West	€ 26.363 voordelig
Kamerik NO II	€ 31.768 voordelig
Snel & Polanen	€ 23.222 voordelig
Totaal voordelig	€ 74.558.

Ten behoeve van complex Breeveld is een risicovoorziening getroffen van € 800.000.

De complexen Middelland-Zuid en Hofwijk West zijn in 2011 afgesloten. De betreffende bedragen zijn onttrokken dan wel toegevoegd aan de reserve grondbedrijf. Deze reservemutaties lopen via programma 8. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf grondbeleid.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 40.000 over te hevelen naar 2012.

Bloemen- en bomenkwartier € 40.000 (via reserve meerjarenperspectief).

PROGRAMMA 3 CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 96.112.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 115.350 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een nadelig saldo van € 19.238.

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

Parkeren

De overschrijding van € 58.110 wordt met name veroorzaakt door de kosten van het aanbrengen van LED verlichting in de parkeergarage. Deze investering moet zichzelf terugverdienen door lagere energiekosten.

Baten parkeerbelasting

Het deel van € 68.133 heeft met name betrekking op het onderdeel straatparkeren. Zoals vermeld in de 2^o bestuursrapportage 2011 blijft de opbrengst achter bij de begrotingsraming.

De baten van de parkeergarage zijn wel in overeenstemming met de begrotingsraming (raming € 583.056, werkelijk € 592.436).

Economische zaken

Per saldo sluit dit product € 48.642 voordelig.

Dit betreft een lagere urendoorbelasting richting de producten economische zaken dan begroot.

Oudheidkunde, monument, musea

Per saldo sluit dit product € 78.889 voordelig.

De verklaring hiervan is o.a. de lagere doorbelasting € 70.739 van het Streekarchivariaat. (begroting € 206.727, rekening € 135.934)

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 115.350 over te hevelen naar 2012.

Duurzaam dienstenbedrijf Woerden	€ 33.569
Aanjaagbudget recreatiebeleid	€ 10.000
Pontje over de Grecht	€ 35.000 (€ 30.000 via groenfonds)
Representativiteit haven	€ 12.000 (via reserve meerjarenperspectief)
Subsidie cultuurparticipatie provincie Utrecht	€ 24.781

PROGRAMMA 4 BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 2.151.273.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 155.500,- over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 1.995.773,-.

Het netto voordelig saldo 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 € 305.198.

Dit voordelig resultaat is met name tot stand gekomen door de lagere urendoorbelasting van de afdeling Realisatie en beheer (team wijkonderhoud en stadsbeheer) naar dit product.

Openbaar groen

Per saldo sluit dit product € 722.629 voordeliger. Onder aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 155.500 resteert een voordelig saldo van € 567.129.

De urendoorbelastingen van de productiecentra van Realisatie en Beheer (m.n. team wijkonderhoud) worden met € 450.643 onderschreden. Dat betreft m.n. de producten beplanting en speelplaatsen. De verklaring hiervan is het ziektevezuim binnen het team wijkonderhoud.

Daar staat echter een nadeel op de kostenplaats Wijkonderhoud tegenover. De totale kostenplaats Wijkonderhoud sluit met een nadeel van € 595.984. Dit saldo staat opgenomen in programma 8 onder saldo van de productiemiddelen en productiecentra.

Storting in reserve IBOR (integraal beheersplan openbare ruimte)

De onderschrijding/overschrijding op de directe budgetten IBOR wordt jaarlijks gestort danwel onttrokken aan de reserve onderhoud IBOR (in programma 8). Dit jaar zijn de directe budgetten op het product wegen, straten, pleinen en openbaar groen met €121.905 onderschreden en is dit bedrag in de reserve IBOR gestort.

Afvalverwijdering en –verwerking (incl. afvalstoffenheffing)

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 650.862

- Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is er in 2011 een eenmalig kapitaallasten voordeel. € 54.450
- De geraamde vervanging van ondergrondse containers is uitgesteld. € 82.500
- Het nadelig resultaat van het productiecentrum Afval en Reiniging is Dit in verband met de ziekte en vacatures van reinigingsmedewerkers. -€ 231.145
- Er zijn minder uren van het productiecentrum naar de externe reinigingsproducten doorbelast. € 336.204
- Voor de inzameling van rest,- en GFT-afval is een hoger beroep op inhuur chauffeurs en beladers noodzakelijk geweest. -€ 122.527
- Door het lager uitvallen van de kosten straatreiniging is de doorbelasting aan de afval en reiniging lager. € 90.648
- Lagere kosten verwerking afvalstromen afvalbrengrstation door nieuwe verwerkingscontracten en hogere brandstofkosten € 78.000

Er zijn diverse **hogere** opbrengsten gerealiseerd: € 372.350

- Opbrengst oud papier en karton (via AVU) € 247.500
- Jaarafrekening AVU 2010 € 39.000
- Opbrengst glas (oa van Nedvang) € 16.000
- Meeropbrengst oud ijzer en metaal € 25.000
- Bijdrage NVMP (bijdr. elect. apparaten) € 28.250
- Verzekeringssuitkeringen € 16.600

Opbrengst oud papier en karton.

In de begroting 2011 is begroot met een gegarandeerde minimale opbrengst (PRN) voor papier en karton van € 40,-/ ton. De opbrengsten waren in 2011 extreem hoog gemiddeld € 140,- /ton. Waardoor er € 247.500 meer opbrengst is gerealiseerd in 2011. In de begroting van 2012 is het bedrag overgenomen uit de begroting van de AVU, waarin het papier sinds de opheffing van de NV is opgenomen. Dit bedrag is geraamd op basis van een lange termijn gemiddelde opbrengst voor papier.

Opbrengsten van afvalstromen en opbrengsten uit het afvalfonds

In het kader van de producentenverantwoordelijkheid zijn eveneens contracten afgesloten. Hierdoor wordt er van diverse afvalstromen (glas, papier, plastic en elektrische apparaten) een vergoeding ontvangen. Deze opbrengsten zijn opgenomen in de begroting 2012. In 2011 was dat nog niet voor alle stromen volledig begroot.

Riolering

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 379.076

Dit voordeel is uit de volgende plussen en minnen opgebouwd :

- Door temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen vallen de kapitaallasten € 485.500 lager uit. Doordat het uitvoeren van verbetering- en vervangingswerkzaamheden achter loopt zijn veel kredieten voor riolering niet (of niet volledig) besteed.
- Hogere doorberekening kosten huisaansluitingen riolering, voordeel € 59.000. Een deel van de ambtelijke kosten daarvan zijn al in 2010 gemaakt.
- De post elektrakosten gemalen zijn € 60.000 hoger uitgevallen. Dit is het gevolg van de wisseling van energieleverancier.
- Kosten funderingsproblemen Schilderskwartier ad € 109.304 zijn niet begroot, maar vanwege de urgentie uitgegeven en worden ten laste van de rioolrechten gedekt.

Rioolrechten

Per saldo zijn de baten rioolretributies € 69.521 hoger uitgevallen.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 155.500 over te hevelen naar 2012.

Bijdrage gras vervangingen bij bestek beschoeiingen	€ 70.000
Project oeverwal Breeveld	€ 25.500
Groenstructuurplan 2012-2022	€ 60.000

PROGRAMMA 5 JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS

Programma 5 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 825.899.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 106.500 over te hevelen naar 2011. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 719.399.

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

Onderwijshuisvesting

Per saldo sluiten deze producten (6.421, 6.423 en 6.433) met een nadeel van € 214.115.

Dit wordt met name veroorzaakt doordat de bijdrage aan het gymnastiekonderwijs € 145.000 hoger is uitgevallen dan begroot. De reden waarom de bijdrage aan het gymnastiekonderwijs € 145.000 hoger is uitgevallen is gelegen in het feit dat dit een reguliere overboeking betreft ten gunste van Vastgoed voor kosten die zij maken voor gymnastiekonderwijs.

Daarnaast valt de interne urenbesteding aan deze producten € 55.000 hoger uit.

Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 790.000 ten opzicht van de begroting. Van dit saldo loopt een groot deel weg via bestemmingsreserves (via Programma 8).

Daarnaast wordt voorgesteld een budget van € 46.500 over te hevelen naar 2012.

Voordelige afwijkingen die niet via bestemmingsreserves weglopen zijn met name:

Exploitatie bijdrage bouw Mauritshof	€ 115.000
Maatschappelijke stages	€ 60.000
Exploitatiebudgetten Brede School	€ 121.000

Bevordering sport

Per saldo sluit dit product met een voordeel van € 100.900. Dit wordt verklaard door:

Lagere onderhoudskosten dan begroot € 40.000.

Daarnaast valt de interne urenbesteding aan dit product € 60.000 lager uit.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 106.500 over te hevelen naar 2012:

Combinatiefuncties	€ 60.000
Aansluiting onderwijs arbeidsmarkt	€ 46.500 (reserve meerjarenperspectief)

PROGRAMMA 6 ZORG EN WELZIJN

Programma 6 valt per saldo € 1.250.316 voordeliger uit dan begroot.

Een aantal werkzaamheden is nog niet uitgevoerd in 2011 en staan voor 2012 op de agenda.

Als het bedrag van de budgetreserveringen afgetrokken wordt van het saldo ontstaat een voordeel van € 1.189.543.

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 onderdelen huishoudelijke verzorging en persoonsgebonden budgetten. Dit geeft het volgende beeld (bedragen excl. uren eigen organisatie).

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011 na wijziging	Rekening 2011
Huishoudelijke hulp	2.963.627	3.155.540	3.136.171
Persoonsgebonden budget	351.470	450.000	316.968
Af: ontvangen bijdragen	-576.178	-500.000	-746.899
Saldo	2.738.919	3.105.540	2.706.240

Voor het eerst sinds de invoering van de Wmo is er sprake van een trendbreuk en is het aantal aanvragen afgenomen. Bedroeg de instroom aanvraag HH in 2009 672, in 2010 757 en 2011 is deze verminderd tot 599. Voor nadere info wordt verwezen naar de betreffende raadsinformatiebrief

Gemeenten heffen een eigen bijdrage, welke wordt geïnd door het Centraal Administratie Kantoor (CAK). In de begroting 2012 is de raming van de batenpost Ontvangen eigen bijdragen verhoogd naar € 627.000.

Sociaal Cultureel Beleid

Per saldo sluit dit product met een voordeel van € 91.868.

De begrote subsidie aan het wijkcentrum Molenvliet is in 2011 niet verstrekt (€ 33.000) en verder viel de interne urenbesteding aan dit product in 2011 lager uit.

Jeugdwerk

Per saldo vallen de lasten van dit product € 65.054 lager uit:

- * een lager subsidiebedrag (obv budgetcontract) Stichting Jeugdpoint
- * onderbesteding van de post intensivering jongerenbeleid

Sociaal cultureel werk

Per saldo valt het product € 79.266 voordeliger uit dan begroot doordat niet alle wijkplatforms volledig gebruik hebben gemaakt van de subsidie, de lasten van de wijkconsulents lager uitvielen en de interne urenbesteding lager was dan begroot.

Coördinatie Binnenstad

De interne urenbesteding aan dit product valt in 2011 hoger uit.

Kinderopvang

De lagere lasten € 285.004 ten opzichte van de begroting worden met name veroorzaakt door het niet volledig inzetten van het budget handhaving (€ 104.000) en de lagere subsidieverstrekking aan KMN (€ 163.000).

Wmo voorzieningen

Het batig saldo van € 152.269 is met name het gevolg van lagere individuele verstrekkingen € 45.000 en € 100.000 op een lagere doorbelasting van uren eigen organisatie.

De baten betreft de vergoeding van de provincie Utrecht in het kader van de CVV. Deze vergoeding wordt altijd jaarlijks achteraf uitgekeerd. Het bedrag van € 65.760 heeft dus betrekking op 2010.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 60.773 over te hevelen naar 2012:

Exploitatie de Scholenburch	€ 10.773
Peuterspeelzalen handhaving en kwaliteit	€ 50.000

PROGRAMMA 7 WERK EN INKOMEN

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.047.360.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 211.245 over te hevelen naar 2012. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 836.115.

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

Bijstandsverlening

Rekening houdend met budgetreserveringen voor een bedrag van € 69.444 valt dit onderdeel per saldo € 394.082 voordeliger uit. De belangrijkste oorzaak is een incidentele rijksbijdrage over 2010.

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft in december 2011 een incidentele aanvullende uitkering (IAU) over 2010 van € 434.673 toegekend. Een IAU wordt toegekend als een gemeente de toegekende rijksbijdrage met meer dan 10% overschrijdt. In Woerden was dat in 2010 het geval.

Het belangrijkste onderdeel betreft de uitgaven inkomensonderdeel. Deze uitgaven geven het volgende overzicht, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
WWB 27-65 jaar	4.472.979	4.783.400	4.838.052
Elders verzorgden	44.741	55.000	61.602
Kinderopvang	14.481	30.000	37.438
Wet Investerings in Jongeren	315.049	510.000	518.365
Totaal	4.847.250	5.378.400	5.455.457

Op grond van de wet Buig is een rijksbijdrage over 2011 ontvangen van € 4.395.172. Dit bedrag is overeenkomstig de begrotingsraming.

Het onderdeel BBZ komt per saldo € 78.778 nadeliger uit dan geraamd, de IOAW € 6.331 voordeliger en de IOAZ € 8.913 nadeliger.

Minimabeleid

In onderstaand overzicht worden de uitgaven weergegeven van de diverse minimaregelingen, excl. uren eigen organisatie.

Omschrijving	Rekening 2010	Begroting 2011	Rekening 2011
Bijz. bestaanskosten, incl. leenbijstand	408.945	339.500	416.643
Declaratieregeling	223.647	226.138	274.178
Langdurigheidstoeslag, incl. kinderopvang	98.617	191.868	209.995
Chronisch zieken, gehandicapten & ouderen	85.000	82.200	82.500
Kwijtschelding gem. belastingen	211.247	200.000	245.146

Onderstaande tabel geeft het aantal kwijtscheldingen gemeentelijke belastingen weer.

Omschrijving	2007	2008	2009	2010	2011
Aantal ingediende aanvragen	124	181	282	222	218
Geheel of gedeeltelijk toegekend	94	139	181	147	139
Automatisch toegekend	464	354	344	439	502

In 2011 is ten behoeve van het noodfonds een bedrag verantwoord van € 12.142 (raming € 15.000). Hier tegenover staan ontvangsten voor € 7.600 (raming € 5.000).

Het rijk heeft besloten voor de periode 2009 t/m 2011 een specifieke uitkering schuldhelpverlening te verstrekken. In zowel 2009, 2010 als 2011 ontvingen de gemeenten een bedrag ter besteding voor dit doel. In 2011 bedroeg de bijdrage € 50.983. Dit bedrag is volledig besteed.

Inburgering & werkgelegenheid

Het voordeel aan de batenkant wordt veroorzaakt door de bijdrage die ontvangen is voor begeleiding (re-integratie) jongeren van € 141.801. Deze bijdrage kwam echter in een zeer laat stadium, waardoor geen actieplan meer kon worden opgesteld. Daarom is dit bedrag als budgetreservering meegenomen naar 2012. Een voordeel aan de uitgavenkant heeft vooral betrekking op de post invoeringskosten inburgering. In 2011 is nagenoeg geen gebruik gemaakt van deze post.

Binnen het participatiebudget is een rijksbijdrage ontvangen voor inburgering van € 377.436 en voor het W-deel € 987.995.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2011 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 211.245 over te hevelen naar 2012.

Begeleiding (re-integratie) jongeren)	€ 141.801 (via rekeningresultaat)
Pragmatisch handhaven	€ 48.000 (via rekeningresultaat)
Digitaal klantdossier	€ 21.444 (via rekeningresultaat)

PROGRAMMA 8 FINANCIEN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 2.580.088.

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

Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Het verschil op dit onderdeel houdt verband met de administratieve verwerking van de renteposten. Het financieringstekort viel lager uit dan begroot, waardoor de rentelasten lager uitvallen. Met name de 2^e helft van 2011 is de liquiditeitspositie verbeterd.

Bespaarde rente

Het saldo van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2011 is hoger dan begroot. Hierdoor is het bedrag van de rentetoevoeging ook hoger. Op grond van de begrotingsvoorschriften worden deze rentebaten hier begroot. De rentetoevoeging aan reserves wordt als last verantwoord bij Mutaties reserves.

Algemene uitkering gemeentefonds

De gemeentefondsuitkering valt in 2011 € 781.714 hoger uit dan begroot.

Deze positieve bijstelling wordt veroorzaakt door een aantal correcties/aanvullingen en bijstelling acres voorgaande jaren (eind 2011) vanuit het Rijk. In een raadsinformatiebrief van december 2011 is dit onder de aandacht van de raad gebracht.

Algemene baten en lasten/onvoorzien

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien (€ 123.500) in 2011 niet aangesproken is. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt doordat een aantal overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren niet noodzakelijk bleken te zijn.

Wet WOZ

Het voordeel op dit product wordt met name verklaard doordat in werkelijkheid een lager aantal interne uren doorberekend is dan begroot in 2011.

Saldo van de productiemiddelen en productiecentra

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 1.463.612.

Door lagere uren doorbelastingen van de productiecentra naar de externe producten en investeringen/projecten sluiten de meeste productiecentra met een negatief saldo. Dit verschil wordt doorbelast naar het product saldo van de productiemiddelen en productiecentra.

Door met name vacatures en een hoger ziekteverzuim worden er minder productieve uren dan geraamd richting de externe producten en investeringen verantwoord. Dat resulteert in een voordeel uren doorbelasting op de externe producten en investeringen maar een nadeel op de productiecentra.

Mutaties reserves

Het onderdeel reserves geeft per saldo een nadeel te zien ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft de mutaties over alle programma's van de programmabegroting/rekening 2011. Per saldo wordt meer onttrokken dan toegevoegd.

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.

Belangrijke afwijkingen (>€ 50.000) op de zgn. gesloten circuits zijn:

- **Hogere storting in de reserve dan geraamd**

Reserve afvalstoffenheffing	€ 630.579
Reserve renterisico	€ 381.148
Reserve lbor	€ 121.095
Reserve bestemmingsplannen	€ 264.805
Reserve subregionale gelden	€ 142.974
Reserve onderwijskansenbeleid	€ 64.397
Reserve onderhoud gemeentelijk vastgoed	€ 268.003

- **Hogere onttrekking in de reserve dan geraamd**

Reserve parkeren	€ 66.994
------------------	----------

- **Lagere onttrekking aan de reserve dan geraamd**

Reserve riolering	€ 420.795
Reserve nadeel gebouwen	€ 154.986
Reserve Wmo	€ 524.220

Bezuinigingen

Bij het vaststellen van de begroting 2011 is de raad akkoord gegaan met het dekkingsplan 2011 (zie pagina 148 programmabegroting 2011). In de programmabegroting 2011 is opgenomen om voor een bedrag van € 4.260.177 te bezuinigen. De realisatie van de bezuinigingen voor 2011 en de personele taakstelling zijn grotendeel gerealiseerd. Daar waar de bezuinigingen in 2011 niet gerealiseerd konden worden zijn deze opgevangen door meevallers. In de tweede bestuursrapportage 2011 is de raad geïnformeerd over de realisatie van de begrote bezuinigingen in 2011.

Salarissen 2011

	Begroting 2011	realisatie 2011
Totaal loonsom ambtelijk personeel na verwerking taakstelling van 600.000	20.777.929	19.511.291
Inhuur tlv vacatureruimte		958.885
projectinhuur		724.182
kostenverhaal/ontvangen ziekengeld/detachering		-399.133
totaal	20.777.929	20.795.225
		-17.296
voorziening historische verlofrechten(aanbeveling accountant)		-64.212
totaal		-81.508

De organisatie heeft in 2011 voldaan aan de zes ton bezuinigingsopdracht, als extra last is er voor ruim 64 duizend euro een dotatie aan een voorziening verlofrechten gedaan in opvolging van een aanbeveling van de accountant. Om te werken aan en met een flexibele organisatie wordt er meer en meer gebruik gemaakt van flexibele arbeidsverhoudingen als payroll en tijdelijke contracten

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN 2011

Voor het beoordelen van de financiële positie is het van belang om inzicht te hebben in de omvang van de incidentele baten en lasten. Er is sprake van incidentele baten en lasten wanneer deze maximaal voor een periode van vier jaar voorkomen. Het aanwenden van algemene en bestemmingsreserves worden als incidentele baten beschouwd. Deze methode wordt ook toegepast door de toezichthouder provincie Utrecht bij hun toezichtthema "Duurzaam financieel evenwicht".

In onderstaand overzicht zijn opgenomen incidentele baten en lasten voor het jaar 2011.

	Begroot 2011	Begroot 2011	Werkelijk 2011
	primair	Na wijzigingen	
incidentele lasten			
Programma 1:			
Borging open vensters (continue verbeteren)	65.000	152.000	205.800
KCC	36.200	36.200	8.100
Programma 2:			
Revitaliseren wijken/herstructurering bedrijventerreinen	200.000	0	0
Programma 3:			
Bibliotheek en Artotheek	61.000	123.000	123.000
Programma 4:			
Inhaalslag Baggeren	424.000	674.000	761.000
Programma 5:			
Brede Scholen - exploitatiebijdrage	110.000	110.000	86.900
Verzelfstandiging openbaar onderwijs	126.000	126.000	126.000
Programma 6:			
-	0	0	0
Programma 7:			
-	0	0	0
Programma 8:			
-	0	0	0
totaal incidentele lasten	882.200	1.221.200	1.310.800

Toelichting op de SiSa-verantwoordingsbijlage 2011

C6: Wet Inburgering: Deze regeling betreft de eindverantwoording over de cumulatieve prestaties 2007 t/m 2009 met betrekking tot de uitvoering van de Wet inburgering. De verleende voorschotten worden nu afgerekend op basis van de gegevens die in de SiSa-bijlage verstrekt worden. Per 2009 wordt de uitkering verstrekt via het Participatiebudget.

C7C: Investering Stedelijke Vernieuwing (ISV-2): Het ISV is een bijdrage van het rijk voor het nemen van fysieke maatregelen op de terreinen wonen, ruimte, milieu, stadseconomie, grootschalig groen en cultuur. De gemeenten worden onderscheiden in rechtstreekse en niet-rechtstreekse gemeenten. De gemeente Woerden valt onder de niet-rechtstreekse gemeente waarvoor de Provincie Utrecht de budgethouder is.

D2: Onderwijsachterstandenbeleid niet GSB 2006-2010: Het onderwijsachterstandenbeleid is er op gericht om onderwijsachterstanden bij leerlingen in het basisonderwijs en bij jonge kinderen vroegtijdig op te sporen en te bestrijden. Naast de financiële toekenning aan scholen voor de bestrijding van onderwijsachterstanden, wordt aan gemeenten een specifieke uitkering als bijdrage voor het lokaal onderwijsachterstandenbeleid toegekend. Met dit besluit krijgen gemeenten de mogelijkheid om de doelstelling van het onderwijsachterstandenbeleid te vertalen naar de lokale situatie en kunnen zij zelf kiezen waar de beschikbaar gestelde middelen worden ingezet.

D5: Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009: De regeling is gericht op het verbeteren van het binnenklimaat in scholen en het treffen van energiebeperkende maatregelen. Het project moet uiterlijk 4 september 2011 zijn afgerond. De verantwoording van deze specifieke uitkering vindt dus voor het laatst plaats bij de jaarrekening 2011.

D6: Wet Educatie Beroepsonderwijs (Web): Vanaf 1-1-2009 is de Web opgenomen in het Participatiebudget. Maar er zijn nog gemeenten die in 2007 en/of 2008 een specifieke uitkering vanuit het Web hebben ontvangen en vanuit de afrekening van de verantwoordingen van de roc's middelen beschikbaar hebben gekregen om opnieuw in te zetten voor educatie. Deze middelen vallen niet onder het regime van het participatiebudget en moeten daarom apart verantwoord worden bij het ministerie van OCW. De verantwoording van deze specifieke uitkering vindt dus voor het laatst plaats bij de jaarrekening 2011.

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.

E27B: Brede doeluitkering verkeer en vervoer: 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.l.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 glastuinbouwgebied 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.

F2: Besluit Ontwikkeling Landschappen (BOL): De Regeling LNV-subsidies is een regeling, waarin diverse subsidieregelingen van het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit zijn samengebracht. Alle afzonderlijke regelingen kennen specifieke doelstellingen. Gemeenten en provincies kunnen subsidie aanvragen voor de uitvoering van projecten die een bijdrage leveren aan de bevordering van een samenhangend en doelmatig beleid met betrekking tot het beheer en de ontwikkeling van een kwalitatief hoogwaardig landschap. De gemeente heeft voor het opstellen van een Landschapsontwikkelingsplan (LOP) subsidie aangevraagd. De totale bestedingen zijn conform het beschikbaar gestelde subsidiebedrag door

ministerie van LNV. Er is geen risico op terugbetaling of minder te verkrijgen subsidie. Het beschikbaar gestelde subsidiebedrag is in zijn geheel besteed aan het opstellen van een LOP.

G1C-1/2: 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 verantwoordingssystematiek. 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 2011 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 2011 zijn er 4 indicatoren toegevoegd bij deze regeling, waaronder het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten vavo. Omdat in de huidige wetgeving de definitie van een traject niet goed is omschreven kan één vak als één traject worden gezien. Naar aanleiding van de ontvangen gegevens van het ROC is bij de invulling van deze indicator uitgegaan dat één vak één traject is.

G6: Schuldhulpverlening: Het doel van het toekennen van de specifieke uitkering schuldhulpverlening is om gemeenten in staat te stellen bestaande activiteiten uit te breiden en te verbeteren, waaronder het opvangen van het extra beroep op schuldhulpverlening, het realiseren van een brede toegankelijkheid tot schuldhulpverlening en het beperken van de wacht- en doorlooptijden.

H10: Brede doeluitkering Centra voor Jeugd en Gezin (BDU CJG): De BDU CJG bundelt diverse geldstromen die eerst afzonderlijk aan gemeenten beschikbaar werden gesteld. De BDU wordt aan de gemeente verleend ten behoeve van jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd en afstemming jeugd en gezin alsmede t.b.v. het realiseren van ten minste één centrum voor jeugd en gezin in de periode 2008 t/m 2011. De verantwoording van deze specifieke uitkering vindt dus voor het laatst plaats bij de jaarrekening 2011. De gemeente heeft het gehele budget besteed waardoor er geen terugbetaling aan het rijk plaatsvindt.



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN				
OCW	D6	Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Regeling verbetering binnenklimaat primair onderwijs 2009 Gemeenten	Besteding 2011 ten laste van rijksmiddelen Let op: Alleen bestedingen die betrekking hebben op de periode vóór 4 september 2011 mogen verantwoord worden. Aard controle R	€ 14.027	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Conform de beschikking
				€ 168.312	Nee				
				Brinnummer	Alle activiteiten afgerond Ja/Nee?	Toelichting per brinnummer welke activiteit(en) niet zijn afgerond en daarbij het bijbehorende bedrag exclusief 40% cofinanciering noemen			
				Aard controle n.v.t.	Aard controle D2	Aard controle n.v.t.			
				1 24ZD	Ja				
				2 08SQ	Ja				
				3 10ME	Ja				
				4 11BO	Ja				
				5 06SZ	Ja				
				6 11ZP	Ja				
				7 12RL	Ja				
				8 10DE	Ja				
				9 07RK	Ja				
				10 110C	Ja				
				11 24ZC	Ja				
				12 03RK	Ja				
OCW	D6	Wet educatie beroepsopleiding (WEB) Wet educatie beroepsopleiding Gemeenten niet G-31	Correctie in de besteding 2010 aan educatie o.g.v. afgesloten overeenkomst(en) met één of meerdere roo's bekoelgd uit terugontvangen middelen educatie uit 2008 die voor 2010 opnieuw ingezet mochten worden (m. een hogere vaststelling van een in de besteding 2010 opgenomen voorlopige toekenning. Bij een lagere vaststelling een negatief bedrag opnemen, bij een hogere vaststelling een positief bedrag opnemen.	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
OCW	D9	Onderwijsachterstandsbeld (OAB) 2011-2014 Gemeenten	Besteding 2011 aan voorbereidingen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsnorm (conform artikel 166, eerste lid WPO) Aard controle R	€ 0	€ 62.050	€ 54.251	€ 0	€ 0	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	€ 342.230	€ 62.050	€ 54.251	€ 0	€ 0	
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten (SISA tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één beschikkingnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie Aard controle n.v.t.	€ 342.230	€ 62.050	€ 54.251	€ 0	€ 0	
EL&I	F2	Besluit ontwikkeling van landschappen (BOL) Regeling LNV-subsidies Provincies, gemeenten en gemeenschappelijke regelingen (Wgr)	Besteding 2011 Aard controle R	€ 16.706	€ 0	€ 4.735	€ 0	€ 0	
SZW	G1C-1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2011 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier alleen het gemeentelijke deel 2011.	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 2011: exclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	4,00	0,00				
SZW	G1C-2	Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Gemeenten die uitvoering in 2010 geheel of gedeeltelijk hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr verantwoord hier het totaal 2010. (Dus: deel Openbaar lichaam uit SISA 2010 regeling G1B + deel gemeente uit 2010 regeling G1C-1)	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 2010: inclusief geldstroom openbaar lichaam Aard controle R	4,00	0,00				



Departement	Nummer	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	INDICATOREN						
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)			Besteding 2011 participatiebudget	Waarvan besteding 2011 van educatie bij roc's	Baten 2011 (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan beten 2011 van educatie bij roc's	Reserveringsregeling- overheveling overschot/tekort van 2011 naar 2012	Terug te betalen aan rijk	
		Wet participatiebudget (WPB)			Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Aard controle R	Omvang van het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag dat wordt gereserveerd voor het participatiebudget van 2012. Dit bedrag is exclusief het bedrag dat een gemeente ten onrechte niet heeft besteed aan educatie bij een roc. Hiervoor geldt geen reserveringsregeling (het ten onrechte niet-bestede wordt teruggevorderd door het rijk) of omvang van het in het jaar 2011 rechtmatig bestede bedrag participatiebudget als voorafschot op het participatiebudget van 2012 (bij overheveling van een tekort wordt een negatief getal ingevuld)	Omvang van het aan het rijk terug te betalen bedrag, dat wil zeggen het in het jaar 2011 niet-bestede bedrag voor zover dat de reserveringsregeling overschrijft, alsmede het in het jaar 2011 ten onrechte niet-bestede bedrag aan educatie bij roc's	
		Gemeenten verantwoord voor hier het totaal 2011. Indien zij de uitvoering in 2011 helemaal niet hebben uitbesteed aan een Openbaar lichaam o.g.v. Wgr.									
					€ 1.721.389	€ 273.861	€ 4.404	€ 0	-€ 215.338	€ 0	
					Het aantal in 2011 gerealiseerde duurzame plaatsingen naar werk van inactieven	Besteding 2011 Regelluw	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een inburgeringsvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een inburgeringsvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de doelgroep ten behoeve van wie het college in 2011 een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening heeft vastgesteld, dan wel met wie het college in dit jaar een duale inburgeringsvoorziening of een taalkennisvoorziening is overeengekomen.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het elektronisch praktijkexamen, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel a, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 de toets gesproken Nederlands, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel b, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	
					Dit onderdeel dient uitsluitend ingevuld te worden door de gemeenten die in 2010 duurzame plaatsingen van inactieven naar werk hebben gerealiseerd en verantwoord aan het Rijk.						
					Aard controle R	Aard controle R	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
					0	€ 0	47	27	47	43	
					Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het examen in de kennis van de Nederlandse samenleving, bedoeld in artikel 3.9, eerste lid, onderdeel c, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het praktijkdeel van het inburgeringsexamen, bedoeld in artikel 3.7, eerste lid, van het Besluit inburgering, heeft behaald.	Het aantal personen uit de doelgroep in de gemeente dat in 2011 het staatsexamen-NT2 I of II heeft behaald.	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten basisvaardigheden.	Het aantal door de gemeente in 2011 ingekochte trajecten vavo.	Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde vavo-diploma's.	
					Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).	Indicator verantwoord op basis van gegevens in het Informatie Systeem Inburgering (ISI).				
					Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	Aard controle D1	
					53	58	7	77	36	3	
					Het aantal door volwassen inwoners van de gemeente in 2011 behaalde NT2-certificaten, dat niet meetaal bij de outputverdelingsstatistiek van de verdeelstatistiek van Orizé Minister voor Immigratie, Integratie en Asiel.						
					Aard controle D1						
					0						
SZW	G6	Schuldhelpverlening			Besteding 2011						
		Kaderwet SZW-subsidies			Aard controle R						
		Gemeenten			€ 122.081						
VWS	H10	Brede doeluitkering Centra voor jeugd en gezin (BDU CJG)			Besteding 2011 aan jeugdgezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning jeugd, afstemming jeugd en gezin en het realiseren van centra voor jeugd en gezin.	Uitgaven van vóór 2010, waarvan besteding in 2011 plaatsvindt	Ie er ten minste één centrum voor jeugd en gezin in uw gemeente gerealiseerd in de periode 2008 tot en met 2011?	Besteding (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen?			
		Tijdelijke regeling CJG			Aard controle R	Zie Nota batenlastenstelsel	Ja/Nee	Ja / Nee			
		Gemeenten				Aard controle R		Zie Nota batenlastenstelsel. Indien beantwoord met ja, zal de medeoverheid in 2012 nog een correctie op de besteding 2011 kunnen opnemen.			
					€ 1.202.570	€ 0	Ja	Nee			

Subsidies

Projecten met een lopende subsidieverplichting

Recreatieplas Cattenbroek

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is d.d. 17 mei 2011 een beschikking ontvangen ter hoogte van € 350.440,62. Het project wordt uitgevoerd in 2011-2012. Begin 2012 is een voorschot á € 175.220,31 ontvangen. Het project moet conform beschikking uiterlijk 31 december 2012 afgerond zijn.

Haven

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is d.d. 17 mei 2011 een beschikking ontvangen ter hoogte van € 126.815. Het project dient conform beschikking uiterlijk 1 oktober 2012 afgerond te zijn. Deze planning is niet haalbaar. De provincie is ervan op de hoogte dat er uitstel gevraagd zal worden en staat hier niet onwelwillend tegenover.

BRAVO: Oostelijke rondweg Harmelen

Op 16 februari 2005 is een beschikking ontvangen ter hoogte van € 531.963. Betaling vindt plaats na afronding van het project.

Ontsluiting glastuinbouw Harmelerwaard

In 2007 heeft provincie Utrecht beschikkingen afgegeven ten behoeve van de ontsluiting glastuinbouw Harmelerwaard. Er is € 1.100.000 toegekend vanuit de brede doeluitkering (BDU) verkeer en vervoer.

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.

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.

Opstellen landschapsonwikkelingsplan (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 vaststellingsbeschikking zal worden ontvangen als de onafhankelijke accountant de Sisa-verklaring heeft afgegeven over 2011.

Kanoroutes rondom Woerden

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht en het Europees Plattelandsontwikkelingsprogramma is een beschikking ontvangen per 17 december 2010 ter hoogte van € 34.735, zijnde 75% van de subsidiabele projectkosten. Het project wordt uitgevoerd in 2012. De kanovereniging zou het onderhoud op zich nemen, maar heeft zich teruggetrokken. Hier moet een andere oplossing voor gezocht worden, aangezien het onderhoud een voorwaarde voor de subsidie is.

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. Uiterlijk 1 juli 2012 worden de werkzaamheden afgerond.

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.

ISV2-gelden (investeringsstijdvak 2005 t/m 2009)

Voor de volgende projecten zijn ISV-gelden gehonoreerd:

a) Hoge Rijndijk

Subsidie van € 485.827 voor realisatie project Hoge Rijndijk. De reconstructie Hoge Rijndijk is opgenomen als prioriteit in de jaarschijf 2010 van de programmabegroting 2009 en de programmabegroting 2010. Er is uitstel verkregen van de provincie om de overeengekomen prestatie te realiseren voor uiterlijk 31 december 2011. De subsidie liep risico omdat gemeente en aannemer het oneens waren over een aantal zaken, en omdat de rechtmatigheid van de besteding onvoldoende onderbouwd was. Deze kwesties zijn tijdig opgelost en de subsidie is tegelijk met de controle op de jaarrekening van 2011 verantwoord.

b) Bodem

Een bedrag van € 533.500 voor realiseren bodemsanering Hoge Rijndijk-fase 3. Het project is uitgevoerd tegen werkelijke kosten van € 33.073. Aan de provincie Utrecht is verzocht om het restant bedrag te mogen inzetten voor de ISV2-bodemsanering Defensie eiland. De provincie is akkoord gegaan met dit voorstel en heeft dit bevestigd per 12 januari 2011. Er is uitstel verkregen op de realisatie tot 31-12-2011. Verantwoording vindt plaats via de controle op de jaarrekening 2011.

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen (tweede tranche)

Op de volgende projecten ligt een subsidieverplichting:

Defensie-eiland € 1.450.000;

Snellerpoort € 840.000;

Complex Prins Hendrikkade/Oranjestraat € 130.000;

PIUS X en omgeving € 1.000.000.

Genoemde bedragen zijn maximale subsidiebedragen. Defensie-eiland, Pius X en Prins Hendrikkade / Oranjestraat zullen waarschijnlijk kunnen voldoen aan de uitvoeringsverplichtingen. Van Snellerpoort is het onwaarschijnlijk dat het project aan de voorwaarden zal kunnen voldoen.

ISV3, 2010-2014

Binnen het budget 'bodem' is een positieve beschikking ontvangen voor de bodemsanering op Defensie-eiland e.o./Spoorzone van € 500.000. Deze bijdrage is bedoeld voor andere werkzaamheden dan waarvoor vanuit ISV2 een beschikking is ontvangen en moet dus ook separaat worden verantwoord. De bodemsanering Defensie-eiland ligt op schema.

Vanuit het budget voor 'geluidssanering' is € 150.000 gereserveerd voor Woerden. Daarnaast is op 13-4-2010 € 420.000 positief beschikt door Gedeputeerde Staten voor onderzoek naar 14 potentiële speedlocaties. Uitvoering in overleg met RMD.

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.

Klant in beeld, ESF actie A

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 bijdrage van het Agentschap SZW is 45% en begroot op € 261.522. De projectperiode loopt tot mei 2011. Gemeentelijk cofinanciering is beschikbaar vanuit het werkdeel van de WWB. Bijdrage wordt vastgesteld na afloop van de projectperiode op basis van werkelijk gemaakte kosten. Het vaststellingsverzoek hiertoe is ingediend, uitsluitsel wordt in de loop van 2012 verwacht. De controle op de administratie heeft in november plaatsgevonden.

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 beschikbaar.

Hierover is een voorschot van € 80.426 ontvangen.

Combinatiefunctionarissen

Het college heeft in het najaar van 2008 besloten om onderzoek te doen naar het inzetten van combinatiefunctionarissen om sport en cultuur te stimuleren onder de jeugd van Woerden.

Combinatiefuncties zijn functies waarbij een werknemer in dienst is van één werkgever, maar werkzaam is

op minstens twee van de volgende terreinen: primair en/of voortgezet onderwijs in combinatie met sport en/of cultuur. Voorbeelden van combinatiefuncties zouden kunnen zijn: een vakleerkracht gym die ook bij een sportvereniging werkt, een muziekleraar die ook op de muziekschool werkt, een zwemjuf die zwemles geeft aan schoolgaande kinderen en na schooltijd trainingen verzorgt bij de zwemvereniging.

De gemeente Woerden maakt gebruik van de impuls vanuit het Rijk.
Dit verloopt via een decentralisatieuitkering binnen de Algemene uitkering:

2009	€ 94.296
2010	€ 94.296
2011	€ 155.751
2012	€ 155.751

De cofinanciering (eigen bijdrage) door de gemeente Woerden is opgenomen in de begroting 2010.

Via B&W-besluit A-518 is hier in juli het volgende op besloten:

Maatschappelijke organisaties aan te wijzen om combinatiefunctionarissen aan te stellen voor maximaal 2 jaar; Voor de noodzakelijke cofinanciering in 2010 en 2011 aan te sluiten bij en versterken van de projecten buurtsport (€ 75K p.j.), huiskamerproject (€ 10K p.j.), naschoolse activiteiten (5K p.j.). Verder wordt het ongebruikte deel van de impuls 2009 overgeheveld (€ 53K);

Voor de noodzakelijke cofinanciering vanaf 2012 aan te sluiten bij en versterken van de projecten buurtsport (€ 101K p.j.), cultuursubsidie (€ 28K), huiskamerproject (€ 20K p.j.), Brede schoolcoördinatie (€ 16K), naschoolse activiteiten (10K p.j.), maatschappelijke stages (€ 18K) en 5% bijdrage vanuit Maatschappelijke organisatie (19,5K p.j.) en de sponsoring woningbouwcoöperaties (23K p.j.)

Aan maatschappelijke organisatie die gebruik maken van een combinatiefunctionaris, vragen de activiteiten,-/functioneringskosten en eventuele "meerkosten" v.w.b. de loonkosten van een arbeidsplaats voor hun rekening te laten nemen.

Gezonde Slagkracht, ZONMW

De afdeling Welzijn en Onderwijs voert in samenwerking met NIGZ, GGD en de opvolger van Plein 2 een aantal projecten uit op het gebied van bewegen. Hiervoor is vijf jaar lang een bijdrage van maximaal +/- € 50.000,- beschikt. Het project is gestart per april 2010.

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 (Sisa).

Besluit Rijkssubsidiëring instandhouding monumenten (BRIM)

In 2012 zijn zes BRIM-aanvragen verzonden. Deze zijn alle zes goedgekeurd. De hoogte van de bijdragen moet echter nog vastgesteld worden, gezien het grote aantal aanmeldingen dat de RCE ontvangen heeft.

Eerder ontvangen BRIM-bijdragen zijn:

Onderhoud korenmolen De Windhond:	€ 15.000,-
Onderhoud toegangshek landgoed Bredius:	€ 7.164,-
Onderhoud Poortgebouw Hoge Wal:	€ 15.000,-

Stimuleringsubsidie RHC Rijnstreek en Lopikerwaard

We ontvangen een eenmalige stimuleringsubsidie van de provincie ten behoeve van het regionaal historisch centrum Rijnstreek en Lopikerwaard te Woerden voor de periode 2008-2011.

70.000 (besteed).

50.000 (besteed)

39.000 (besteed)

41.000 (besteed)

De subsidie zal uiterlijk 1 juli 2012 verantwoord worden.

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. De verantwoording is daarmee bij de gemeente Woerden komen te liggen. Gezien de wijzigingen in de plannen, is het nog onzeker of de (gehele) subsidie behouden kan worden. Medio 2011 is, na vooroverleg met AgentschapNL, uitstel aangevraagd. Begin 2012 is aan AgentschapNL uiteengezet waarom de gemeente de exploitatie van de WKO's extern wil beleggen. Deze inhoudelijke wijziging van het project moet door hen goedgekeurd worden.

Afgeronde subsidies

A+O fonds gemeenten

Er is in 2011 en 2012 € 24.307 uit het A+O fonds gemeenten ontvangen, vooral voor stages en trainingen. Een aantal aanvragen is nog in behandeling, en gedurende 2012 zullen meer aanvragen volgen.

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.

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.

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.

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.

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.

ISV2 Geluid

Een subsidie van € 246.000,-- voor geluidssanering woningen A-lijst, inclusief Ir. Enschedeweg, is toegekend. Voor 2009 is een eerste voorschot ontvangen van € 110.700,--. In 2009 is inmiddels een tweede voorschot ontvangen van € 110.700,--. Deze voorschotten samen bedragen 90% van de maximale subsidie. Inmiddels is duidelijk dat de werkelijke kosten tot en met 2010 € 131.151,-- bedroegen. Over dit bedrag wordt de eindafrekening gedaan. Het teveel ontvangen voorschot á € 105.624,-- zal worden teruggestort aan de provincie Utrecht. De reden van lagere werkelijke kosten ligt in het gebrek aan belangstelling van bewoners voor geluidssanering enerzijds. Anderzijds was van een aantal woningen de geluidsbelasting inmiddels onder de norm gezakt, door gewijzigde verkeersomstandigheden.

Tijdelijke Stimuleringsregeling woningbouw 2e tranche

De gemeente Woerden heeft voor een drietal projecten een bijdrage ontvangen. Hof van Bredius (€ 168.000), Singelkwartier (€ 442.000) en Hofburg (€ 288.000). Deze bedragen moeten worden doorbetaald aan marktpartijen (ontwikkelaars). De gemeente fungeert hier in feite als tussenpersoon en is hier niet direct financieel bij betrokken. Wel moet melding worden gedaan bij het coördinatiepunt Staatssteun. De gemeente houdt 1% van het subsidiebedrag in als handelingskosten. Als projecten niet op tijd starten moet het ontvangen subsidiebedrag worden teruggestort aan AgentschapNL. Het bedrag voor de Hofburg is teruggestort. De subsidie voor het Hof van Bredius en het subsidiebedrag voor het Singelkwartier is doorbetaald. Controle heeft plaatsgevonden met de controle op de jaarrekening (Sisa).

Tijdelijke Stimuleringsregeling woningbouw 3e tranche

De gemeente Woerden voor een tweetal projecten een bijdrage ontvangen, nl. Voorstraat/Achterstraat (€ 65.000) en Oranjestraat/Pr. Hendrikkade (€ 260.000). Deze bedragen moeten worden doorbetaald aan marktpartijen (ontwikkelaars). De gemeente fungeert hier in feite als tussenpersoon en is hier niet direct financieel bij betrokken. Wel moet melding worden gedaan bij het coördinatiepunt Staatssteun. De gemeente houdt 1% van het subsidiebedrag in als handelingskosten. Projecten zijn op tijd gestart (uiterlijk 31-12-2010). Er is derhalve geen risico op terugbetaling. Controle heeft plaatsgevonden met de controle op de jaarrekening (Sisa).

Masterplan revitalisering Honthorst

De provincie heeft in juli 2009 subsidie toegekend voor het opstellen van een herstructureringsplan voor het bedrijventerrein Honthorst. Voor het Masterplan revitalisering is € 36.750 vanuit de stimuleringsregeling economische ontwikkelingen Utrecht toegekend. Dit project betreft cofinanciering. Het gemeentelijk aandeel wordt betaald uit het beschikbare budget voor de economische visie. Het subsidiebedrag is niet volledig besteed, omdat de projectkosten lager uitvielen dan begroot. Vastgesteld bedrag per 22-11-2010 is € 25.168,-. De provincie is niet akkoord gegaan met een verzoek ter besteding van het restantbedrag aan het opstellen van een revitaliseringplan voor bedrijventerrein Barwoutswaarder.

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen (eerste tranche)

De bijdrage van € 1.350.000 voor ontwikkeling van het Campinaterrein is terugbetaald aan de provincie Utrecht. Oorzaak was het niet op tijd kunnen starten van het project.

ISV2 bodem, Hoge Rijndijk fase 1 en 2

Er was voorlopig positief beschikking van € 24.062,50 voor realiseren bodemsanering locatie Hoge Rijndijk-fase 1 en 2. De gerealiseerde bijdrage bedraagt € 4.091,-. Dit wordt veroorzaakt door lager uitgevallen werkelijke projectkosten.

ISV2 bodem, Defensie-eiland

Over de bijdrage van € 114.000 is een eindverantwoording gedaan via de jaarrekening 2009. Het volledige bedrag is verantwoord. De provincie is hiermee akkoord. Een definitieve subsidievestiging volgt nog.

Stimuleringsfonds Stedelijke Vernieuwing (provincie Utrecht)

Daarnaast is voor het Defensie-eiland € 250.000 uit het Stimuleringsfonds toegekend. Dit is bestemd voor verwerving Defensie eiland. De bijdrage is ontvangen en het project is daarmee afgerond.

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.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van de gemeente Woerden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2010 van de gemeente Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2010 en de programmarekening over 2010 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 Burgemeesters en Wethouders

Het College van Burgemeesters en Wethouders van de gemeente 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 Burgemeesters 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. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden en het door de gemeenteraad vastgestelde controleprotocol. 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 Burgemeesters 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.

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

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van gemeente Woerden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2010 als van de activa en passiva per 31 december 2010 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2010, in alle van materieel belang zijnde aspecten, rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming 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 d Gemeentewet vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening

Utrecht,

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel ondertekend door W.J.J. Verdegaal-Orig RA

Vaststellingsbesluit

Aldus vastgesteld in de raad van de gemeente Woerden in de openbare vergadering van 31 mei 2012.

De griffier

De voorzitter

E. Geldorp

mr. H.W. Schmidt