



Indiener: college van burgemeester en wethouders

Datum: 28 april 2015

Portefeuillehouder(s): wethouder Duindam

Portefeuille(s): Financiën

Contactpersoon: B.J. Zondag

Tel.nr.: 8416

E-mailadres: zondag.b@woerden.nl

Onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening 2014

De raad besluit:

1. Het jaarverslag en jaarrekening 2014 vast te stellen;
2. Het positieve resultaat van € 2.356.192 ten gunste te brengen van de algemene reserve.

Inleiding:

Het jaarverslag en jaarrekening 2014 zijn gereed. De accountant heeft de controle afgerond. Volgens de voorschriften dient de raad het jaarverslag en jaarrekening 2014 vast te stellen. De vastgestelde stukken over 2014 dienen uiterlijk 15 juli 2015 naar Gedeputeerde Staten gezonden te worden.

De bevoegdheid van de raad komt voort uit de volgende wet- en/of regelgeving:

Het vaststellen van het jaarverslag en jaarrekening 2014 is een bevoegdheid van de raad op grond van de gemeentewet.

Beoogd effect:

Het jaarverslag en jaarrekening 2014 vast te stellen.

Argumenten:

De jaarstukken (jaarverslag/jaarrekening) 2014 zijn gereed. De accountant heeft de controle afgerond. De jaarstukken geven inzicht in de realisatie van de programma's, zoals deze zijn vastgelegd in de begroting 2014.

Het saldo van de jaarrekening 2014 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over 2014. Dit saldo is het rekening resultaat 2014. Het rekening resultaat 2014 is € 4.785.348 positief. Verminderd met het bedrag budgetreserveringen ontstaat een netto positief saldo van € 2.356.192,-

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2014		€ 4.785.348,-
Af: Budgetreserveringen	-/-	€ 2.429.156,-
Netto positief saldo		€ 2.356.192,-

Dit voordelige saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen.

Voorgesteld wordt aan de raad om dit bedrag ten gunste van de algemene reserve te brengen. Het netto positief saldo is gunstiger dan voorzien was in de bestuursrapportage 2014. Een aantal positieve effecten op het jaarresultaat kwam pas in beeld in de laatste drie maanden van 2014. Belangrijke aspecten hiervan zijn de afrekeningen vanuit de rijksoverheid eind 2014 (de algemene uitkering gemeentefonds) en de meevaller van FermWerk.

Analyse rekeningsaldo

Het netto positief saldo van de jaarrekening van € 2.356.192. Begroot was een positief saldo van € 555.424. Het verschil van € 1.800.768 wordt vooral veroorzaakt door een tweetal grote incidentele meevallers die inzichtelijk werden eind 2014 en begin 2015:

- algemene uitkering gemeentefonds (decembercirculaire 2014);
- Ferm Werk 2014

Algemene uitkering (€ 483.000)

Dit voordeel ten opzichte van de begroting werd bekend in laatste maanden van 2014 ten gevolge van door bijstellingen en verrekeningen met voorgaande jaren in de maanden november en december 2014.

Ferm Werk (voordeel € 1.021.000)

De ontvangen cijfers van Ferm Werk laten voor 2014 een meevaller zien voor de gemeente Woerden. Deze incidentele meevaller wordt veroorzaakt door een verrekening debiteuren (uit voorgaande jaren), een meevaller op de rijksbijdrage en een budgetreservering uit 2013 die niet nodig bleek.

Naast deze twee grote meevallers zijn er binnen de programma's zijn verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot. De belangrijkste (> € 50.000) worden in de programma's toelicht.

Resultaatbestemming

Formeel dient uw raad te besluiten over de resultaatbestemming, ook als deze bestemming past binnen de door uw raad vastgestelde beleidskaders. De inhoud van het jaarverslag, de jaarrekening, bijbehorende paragrafen en bijlagen passen binnen de door uw raad uitgezette beleidskaders. Voorgesteld wordt het netto positief saldo van € 2.356.192 toe te voegen aan de algemene reserve.

Kanttekening:

Voorgesteld wordt om de jaarrekening in mei te bespreken en de besluitvorming door de gemeenteraad uit te stellen naar juni, omdat de accountantsverklaring voor het onderdeel Ferm Werk op dit moment nog ontbreekt. Hierdoor kan onze accountant nog geen goedkeurende verklaring afgeven.

Financiën:

n.v.t.

Uitvoering:

De structurele effecten van de jaarrekening 2014 worden vertaald bij het opstellen van de begroting 2016.

Communicatie:

De vastgestelde stukken worden uiterlijk 15 juli 2015 naar Gedeputeerde Staten (GS) gezonden. Na goedkeuring door GS vindt publicatie plaats in de Woerdense Courant. De vastgestelde jaarrekening wordt dan ook op www.woerden.nl geplaatst.

Samenhang met eerdere besluitvorming:


Budgetreserveringen 2014 (15A.00182)

Bijlagen:

1. Jaarverslag en jaarrekening 2014 (15.008070)
 2. Sisa bijlage (15i.01532)
-

De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris


V.R. Griessel
drs. M.H.J. van Kruisbergen

De burgemeester


V.J.H. Molkenboer

**Jaarverslag en
Jaarrekening
2014**

INHOUDSOPGAVE

	Pag.
VOORWOORD	4
ALGEMENE BESCHOUWINGEN	5
I. JAARVERSLAG	
<i>Programma 1</i> Bestuur en Organisatie	7
<i>Programma 2</i> Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten/Investeringsen	12
<i>Programma 3</i> Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu	17
<i>Programma 4</i> Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	22
<i>Programma 5</i> Jeugd, Sport en Onderwijs	28
<i>Programma 6</i> Zorg en Welzijn	32
<i>Programma 7</i> Werk en Inkomen	36
<i>Programma 8</i> Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	40
<i>Paragrafen</i>	
• Bedrijfsvoering	44
• Financiële paragraaf	47
• Grondbeleid	50
• Lokale heffingen	56
• Onderhoud kapitaalgoederen	62
• Verbonden partijen	70
• Weerstandsvermogen	83
• Wmo	89
<i>Bijlagen</i>	
• Lasten en baten per programma	92
• Overzicht afgesloten kredieten 2014	93
• Overzicht lopende kredieten mee naar 2015	95
• Budgetreserveringen	97
II. JAARREKENING	
Balans	99
Waarderingsgrondslagen	101
Toelichting balans	103
Programmarekening	120
Toelichting programmarekening	121
Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma	129
Algemene dekkingsmiddelen	130
Dotaties/vrijval reserves per programma	131
Overzicht lasten en baten per programma	132
Wet normering topinkomens	133
Overzicht incidentele baten en lasten	134
SISA	
- toelichting SiSa-verantwoording	135
- SiSa-verantwoording (separaat document)	
Subsidies	137
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	143
Vaststellingsbesluit	145

VOORWOORD

Aan de raad van de gemeente Woerden.

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan het jaarverslag en de jaarrekening 2014 van de gemeente Woerden.

Het jaarverslag en de jaarrekening 2014 zijn opgesteld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording en de door de raad in oktober 2003 vastgestelde Financiële beheersverordening op grond van artikel 212 van de Gemeentewet, gewijzigd bij raadsbesluit van 29 januari 2015.

Het jaarverslag en de jaarrekening geven inzicht in de realisatie van de programma's na het uitbrengen van de programmabegroting 2014.

In het *jaarverslag* leggen wij verantwoording af over de programma's. Per programma is er een samenvatting met de belangrijke ontwikkelingen waarbij wordt ingegaan op de thema's van de programma's (conform de programmabegroting). Vervolgens rapporteren we over de realisatie van de programmadoelen, maar uitsluitend op de doelen die niet zijn gerealiseerd (score 3) en de doelen die deels zijn gerealiseerd (score 2).

In de *jaarrekening* treft u onder meer de balans, waarderingsgrondslagen, programmarekening en de bijbehorende toelichtingen aan. Daarnaast zijn de controleverklaring van de onafhankelijke accountant en het vaststellingsbesluit opgenomen.

Het college van burgemeester en wethouders

ALGEMENE BESCHOUWINGEN

Algemene beschouwing

In het rekeningjaar is na de gemeenteraadsverkiezingen van maart 2014 een nieuw college aangetreden, naast de burgemeester bestaande uit wethouders van D66, Progressief Woerden, ChristenUnie/SGP, VVD, en STERK Woerden. De coalitiepartijen hebben een coalitieakkoord op hoofdlijnen gesloten onder de titel 'Samenwerken aan het Woerden van morgen'. Het CDA heeft het coalitieakkoord mede ondertekend. Het akkoord is gegroepeerd rond vier hoofdthema's:

- sociaal en verbindend
- vitaal en verbindend
- ruimte en verbindingen
- financiën en bedrijfsvoering

Het college heeft dit akkoord in het najaar vertaald in zijn collegeprogramma 2014-2018 'Het Woerden van morgen, samen denken, samen doen'. Dit programma zal uitgevoerd worden in de vier programmabegrotingen in deze raadsperiode.

Hoewel de koers voor 2014 – via de vaststelling van de programmabegroting 2014 – nog primair was uitgezet door het vorige college en zijn programma 'Sterke samenleving, slanke overheid', heeft het nieuwe college toch geprobeerd een aantal accenten te leggen. Dit gebeurde via vijf centrale uitgangspunten die het college wil hanteren:

- co-creatie: participatie van burgers, ondernemers en instellingen
- ruimte voor én aanspreken op eigen mogelijkheden en verantwoordelijkheden
- dualisme: open debat met de raad
- passende rol van de gemeente: verbinden, faciliteren en stimuleren
- deregulering: minder regels, meer 'hoe maken we het mogelijk'

Het nieuwe college sprong op de rijdende trein van twee belangrijke operaties: de decentralisatie van taken in het sociaal domein en de ambtelijke samenwerking met Oudewater. Beide, maar de decentralisaties in het bijzonder, hebben in het rekeningjaar buitengewoon veel energie en inzet van zowel het college als de ambtelijke organisatie gevraagd. Ook inwoners en instellingen hebben een forse inspanning geleverd. Van beide operaties kan vastgesteld worden dat de geplande startdatum van 1 januari 2015 gehaald is.

Woerden heeft zijn positie ten opzichte van samenwerking in de regio in het afgelopen jaar stevig bepaald. Er is een nota verbonden partijen vastgesteld, die een afwegingskader biedt voor het aangaan van samenwerkingsverbanden. We zijn voornemens om de beleidsmatige en financiële grip op deze verbanden te vergroten. Ook heeft Woerden zich (voorlopig tot eind 2015) aangesloten bij de netwerksamenwerking U10, en een convenant gesloten met Gouda en Alphen aan den Rijn ten behoeve van een intensivering van de Groene Hart-samenwerking. We zien dat onze actieve participatie aan deze bestuurstafels in beide samenwerkingsverbanden vruchten begint af te werpen.

Wat de verbonden partijen betreft, vroeg vooral het samenwerkingsverband FermWerk veel aandacht, ook van de raad. Het illustreerde de noodzaak, zoals geformuleerd in de nota, om verbeteringen door te voeren in de bestuurlijke vertegenwoordiging, het ambtelijk accountmanagement en de aansluiting van de budget- en planning-en-controlcycli.

Een thema waar het college zich op wil onderscheiden is co-creatie, de participatie van burgers en ondernemers in het bepalen van de agenda en het opstellen en uitvoeren van beleid. In het rekeningjaar zijn vele trajecten opgestart, zowel in het sociaal als het ruimtelijk domein. Belangrijke voorbeelden zijn het sportbeleid, de economische agenda en het beheer van het Brediuspark.

Ook het thema 'deregulering' is voor het college bijzonder belangrijk. In het rekeningjaar hebben we actief deelgenomen in de pilot 'ontslakken van gebiedsontwikkeling', waarin wordt gezocht naar innovatieve mogelijkheden om dit type, in het algemeen vrij stroperige en langdurende processen te vereenvoudigen en versnellen. In de uitvoering hebben we vooral resultaat geboekt bij de uitvoering van bestemmingsplannen en vergunningen.

Naar aanleiding van een bij de bestuursrapportage gesignaleerde overschrijding van het IBOR-budget hebben wij in overleg met de raad opdracht gegeven tot het uitvoeren van een evaluatieonderzoek door KplusV organisatieadvies. Deze evaluatie moet inzicht geven in de wijze waarop IBOR, zoals toegepast in de gemeente Woerden, bijdraagt aan / zorgt voor een optimale bedrijfsvoering met als doel dat de gewenste onderhoudskwaliteit behaald wordt en eventuele risico's gecommuniceerd en gemanaged worden. Ook heeft de evaluatie tot doel om de haalbaarheid van de gewenste onderhoudskwaliteit met de beschikbare middelen aan te tonen. De resultaten zullen in de eerste helft van 2015 worden besproken in uw raad.

Financiële beschouwing

In de raadsvergadering van 30 oktober 2013 heeft uw raad de begroting 2014 vastgesteld. Het meerjarenperspectief liet een sluitende begroting zien, waarin wel enkele taakstellingen waren (zijn) opgenomen. De begroting 2014 kende een overschot van € 555.424.

Op 25 september 2014 heeft uw raad een besluit genomen (bestuursrapportage) dat leidde tot aanpassing van de begroting 2014. De bestuursrapportage vertoonde een voordeel van € 328.451. Conform de notitie Financial Governance is dit bedrag in de begroting en in de rekening verwerkt en verrekend via de algemene reserve.

Het saldo van de jaarrekening 2014 toont het saldo tussen de begrote en de werkelijke cijfers over 2014. Dit saldo is het rekeningresultaat 2014. Het rekeningresultaat 2014 is € 4.785.348 positief. Verminderd met het bedrag budgetreserveringen ontstaat een netto positief saldo van € 2.356.192.

De volgende opstelling kan worden gemaakt:

Resultaat jaarrekening 2014	€ 4.785.348,-
Af: Budgetreserveringen	-/- € 2.429.156,-
Netto positief saldo	€ 2.356.192,-

Dit voordelig saldo is het resultaat na mutaties in reserves en voorzieningen.

Analyse rekeningsaldo

Het netto positief saldo van de jaarrekening is € 2.356.192. Begroot was een positief saldo van € 555.424. Het verschil van € 1.800.768 wordt vooral veroorzaakt door twee grote incidentele meevallers die inzichtelijk werden eind 2014 en begin 2015:

- algemene uitkering gemeentefonds (decembercirculaire 2014)
- Ferm Werk 2014

Algemene uitkering (€ 483.000)

Dit voordeel ten opzichte van de begroting werd bekend in laatste maanden van 2014 als gevolg van bijstellingen en verrekeningen met voorgaande jaren in de maanden november en december 2014.

Ferm Werk (voordeel € 1.021.000)

De ontvangen cijfers van Ferm Werk laten voor 2014 een meevaller zien voor de gemeente Woerden. Deze incidentele meevaller wordt veroorzaakt door een verrekening debiteuren uit voorgaande jaren, een meevaller op de rijksbijdrage en een budgetreservering uit 2013 die niet nodig bleek.

Naast deze twee grote meevallers zijn er binnen de programma's verschillende afwijkingen tussen werkelijkheid en begroot. De belangrijkste (> € 50.000 *) worden in de programma's toegelicht.

* voor zover deze afwijkingen geen betrekking hebben op de doorbelasting van interne uren.

Resultaatbestemming

Uw raad dient te besluiten over de resultaatbestemming, ook als deze bestemming past binnen de door de raad vastgestelde beleidskaders. De inhoud van het jaarverslag, de jaarrekening, bijbehorende paragrafen en bijlagen passen binnen de door uw raad uitgezette beleidskaders. Voorgesteld wordt het netto positief saldo van € 2.356.192 toe te voegen aan de algemene reserve.

Voor de algemene reserve heeft dit de volgende consequenties:

Saldo algemene reserve 1-1-2014	6.567.466
Af:	
Begroting 2014 incidentele dekking (o.b.v. eerdere raadsbesluiten)	-529.234
Structurele doorwerking 2e bestuursrapportage 2013	-470.000
Bij:	
Saldo jaarrekening 2013 (vastgesteld juni 2014)	873.053
Raadsbesluit Financial Governance 2014 (reserves en voorzieningen)	34.395.690
Saldo bestuursrapportage 2014 (september 2014)	328.541
Raming saldo 31-12-2014	41.165.516
Bij:	
positief saldo 2014	2.356.192
Saldo algemene reserve 1-1-2015	43.521.708

Conform de vastgestelde notitie Financial Governance wordt de rente (3,75%) op de algemene reserve toegerekend aan de exploitatie.

PROGRAMMA 1 – BESTUUR EN ORGANISATIE

Samenvatting

Veiligheid

Veilig Oud en Nieuw 2013/2014

De jaarwisseling is op zich rustig verlopen, zeker gelet op het incidentenlijstje van andere gemeenten. Uitzondering was een incident met de brug in Kamerik. Een tweetal verdachten is veroordeeld tot het betalen van een schadevergoeding.

Openbare orde en veiligheid

In 2014 is het totaal aantal misdrijven in Woerden met 1% gestegen ten opzichte van 2013. Deze stijging van de criminaliteit is tegengesteld aan de gemiddelde ontwikkeling in Midden-Nederland (-/- 7%). De stijging wordt vooral veroorzaakt door toename op het gebied van autokraak (+25%) en bedrijfsinbraken (+ 16%). Ook het aantal woningbraken nam toe (+ 2%).

Bij een stijging van de criminaliteitscijfers worden in samenwerking met de ketenpartners gerichte maatregelen ingezet. Afhankelijk van de ontwikkeling van de cijfers sturen wij waar nodig gericht bij. Een goed voorbeeld hiervan zijn de extra preventieactiviteiten met betrekking tot woning-inbraken in het vierde kwartaal 2014. De gemeente heeft samen met het CCV (Centrum voor Criminaliteitspreventie en Veiligheid) een voorlichtingsavond georganiseerd voor de inwoners van de Bloemen- en Bomenbuurt en het Schilderskwartier. Daarnaast heeft de gemeente preventiebrieven verstuurd. Bovendien zullen we de banden met de partners (woningbouwvereniging) op dit onderwerp strakker aanhalen zodat ook bij hen meer bewustwording wordt bereikt.

De toename van het aantal autokraken is vooral veroorzaakt in de eerste vier maanden (+ 52%) door autokraken bij een lokale autodealer en daarnaast door autokraken in parkeergarage Castellum. De autokraken in Castellum hebben ertoe geleid dat zowel de eigenaar van de garage, de politie als de gemeente actie hebben ondernomen. Net als elders in de regio heeft ook Woerden helaas af en toe te maken met inbraakgolven door criminele bendes.

De toename bij bedrijfsinbraken is vooral veroorzaakt in de laatste vier maanden (+ 44%). Het zijn geen specifieke bedrijven die slachtoffer zijn geworden van inbraak. Ook is geen sprake geweest van 'serie-inbraken'. De toename van bedrijfsinbraken is ook bij de BedrijvenInvesteringszones (BIZ) onder de aandacht gebracht.

Jeugdoverlast

Hierbij is sprake van een stijging van 34%. Gemeente, politie en jongerenwerk hebben gezamenlijk inwoners opgeroepen melding te maken van overlast zodat deze efficiënt aangepakt kan worden. Soms wordt één overlastsituatie vier keer gemeld, wat een vertekend beeld kan geven van de daadwerkelijke overlast. Meldingen worden direct doorgestuurd naar jongerenwerk en besproken in het maandelijks multidisciplinaire JOR-overleg (Jeugd in de openbare ruimte). Woerden heeft momenteel één overlast gevende groep. Voor deze groep is een plan van aanpak opgesteld en dit werpt inmiddels vruchten af. Zie hiervoor ook de samenvatting bij programma 5.

Onveiligheidsgevoelens

Driekwart van de bewoners van Woerden (77%) voelt zich nooit onveilig, 8% zelden, 12% voelt zich soms onveilig en 1% vaak. Bewoners voelen zich in het algemeen iets veiliger dan in 2011 (vorige veiligheidsmonitor). Plekken waar groepen jongeren rondhangen, worden het meest als onveilig ervaren.

Transities sociaal domein

In het kader van de transities in het sociaal domein zijn er werkafspraken gemaakt tussen het team openbare orde en veiligheid (oov) en WoerdenWijzer. WoerdenWijzer zal o.a. indien er zorg is voor anderen/derden (dreigingen, zeden, huiselijk geweld), dit melden bij politie en beleidsadviseur oov. In dit kader is ook het sociaal calamiteitenplan expliciet onder de aandacht van de sociaal makelaars gebracht.

De ramp MH17

Op 17 juli 2014 is een Boeing van Malaysia Airlines met vluchtnummer MH17 neergestort in Oekraïne. In de Woerdense gemeenschap werd al snel duidelijk dat drie leerlingen van het Minkema-college in het neergestorte vliegtuig zaten. Deze gebeurtenis heeft een enorme indruk gemaakt op onze inwoners.

In de gemeentelijke crisisbeheersing wordt deze gebeurtenis een ramp op afstand genoemd. Er komen veel formele zaken richting de gemeente als het gaat om de terugkeer van overleden

slachtoffers uit het buitenland. De beide families hebben de ondersteuning vanuit de gemeente gewaardeerd.

Horeca/Bibob

Het afgelopen jaar zijn de banden met de horeca in Woerden aangehaald. Dit heeft geleid tot een eerste aanzet in het actualiseren van beleid en regelgeving. Tevens is er geïnvesteerd in de werkrelatie tussen horeca, politie en zogenoemde 'susteams' om zo een veiliger uitgaansklimaat te bewerkstelligen.

Op het vlak van Bibob is eind 2014 een onderzoek gestart naar wat een gepast toepassings-bereik van de wet Bibob voor de gemeente Woerden zou zijn. In 2014 zijn er geen Bibob-zaken geweest.

Dienstverlening

Klanttevredenheid

Uit enquêtes 2014 naar de klanttevredenheid geven onze inwoners ons gemiddeld deze rapportcijfers:

Balietevredenheid:

- Werken op afspraak 7,9
- Duidelijkheid van de informatie door de medewerker 8,2
- Vriendelijkheid van de medewerker 8,3
- Dienstverlening gemeente Woerden 7,8

Huwelijken / geregistreerd partnerschap:

- Huwelijksvoltrekking/geregistreerd partnerschap 8,3
- Ondertrouw 8,2
- Prijs-kwaliteitsverhouding 7,4
- Optreden van de bode 7,8
- Trouwlocatie 8,1

Telefonische bereikbaarheid

Klanttevredenheid hierover is in 2014 niet gemeten. Eens in de anderhalf jaar is er een onderzoek, het laatste heeft eind 2013 plaatsgevonden. De toen geformuleerde verbeteracties hadden vooral betrekking op het terugbellen. Daarvoor zijn in 2014 de volgende acties genomen;

- Acties m.b.t. het meeluisteren bij Tip met de 'gouden headset' en extra aandacht voor het goed beschikbaar hebben van informatie vanuit de teams.
- Procesmanagement verder ontwikkelen (in samenwerking met team informatiebeleid)

Rapportages m.b.t. de feitelijke bereikbaarheid van de teams is in ontwikkeling, in samenwerking met een externe partij. Gegevens komen in de eerste helft van 2015 beschikbaar.

Bestuurlijke samenwerking

Netwerksamenwerking

Woerden kiest voor samenwerking in de stedelijke regio en het Groene Hart. Rond Utrecht werken tien gemeenten samen in de U10. Samen met Alphen aan den Rijn en Gouda (namens De Nieuwe Regio) hebben we een convenant getekend voor samenwerking in het Groene Hart. In beide gevallen gaat het om een netwerksamenwerking. Op inhoud worden allianties gemaakt en sluiten gemeenten (ook buiten de oorspronkelijke deelnemers) desgewenst aan. Bovendien wordt de samenwerking niet beperkt tot gemeenten, maar worden ook andere overheden, bedrijven en kennisinstellingen betrokken.

Regionale samenwerking sociaal domein (Utrecht West-verband)

De jeugdhulp hebben wij regionaal ingekocht, samen met de gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht, Weesp en Wijdmeren. De gemeente Wijdmeren is gastgemeente van de inkoop. Daar zetelt het tijdelijk team Inkoop Utrecht-West

Verbonden partijen

In het verslagjaar hebben we onze visie op verbonden partijen aangescherpt en vastgelegd. In de visie is aangegeven in welke situaties we bepaalde taken bij een verbonden partij willen neerleggen en hoe we grip houden op die verbonden partij.

Ambtelijke fusie tussen Oudewater en Woerden

In 2014 is veel aandacht uitgegaan naar de ambtelijke fusie tussen Oudewater en Woerden. Het programma 'Werken voor Oudewater en Woerden' (WOW) heeft onder andere de volgende resultaten opgeleverd:

- Governance-afspraken over de wijze waarop de organisatie aangestuurd wordt via het principe van opdrachtgever- en opdrachtnemerschap
- Financiële kaderafspraken
- Een geharmoniseerde opzet van de programmabegrotingen van Woerden en Oudewater
- Een uitvoeringsovereenkomst, waarin op teamniveau de prestaties zijn vastgelegd die geleverd gaan worden aan het bestuur van Oudewater
- Een volledig doorlopen proces van overgang van het Oudewaterse personeel naar de Woerdense organisatie. De plaatsingsprocedure is doorlopen zonder bezwaarschriften
- Inspiratiebijeenkomsten, kennismakingsbijeenkomsten, nieuwsbrieven, communicatie-activiteiten gericht op het elkaar leren kennen van de medewerkers van beide organisaties
- Een volledig heringerichte ICT-infrastructuur, en standaardisering van applicaties
- Interne verbouwingen en verhuizingen
- Inrichting van het KlantContactCentrum in Oudewater, en het invoeren van werken op afspraak
- Inventarisatie van alle werkprocessen van beide gemeenten

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we niet rapporteren over programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd, maar uitsluitend over doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 1	26	6	23%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Kijken of er draagvlak is voor burgerparticipatieprojecten in het kader van algehele preventie op het gebied van veiligheid. Dit in overleg met wijk- en dorpsplatforms, waarbij gedacht moet worden aan projecten zoals 'Bel de burens' of buurtpreventie/-toezicht.	Besloten is om deze enquête niet meer uit te zetten. De wijkagenda's vervullen een belangrijke rol in het bepalen van prioriteiten in de wijken en kernen en in het peilen van de behoefte zelf een bijdrage te leveren. Op alle vijf wijkagenda's die tot nu toe met bewoners tot stand zijn gekomen staat een agendapunt met een link naar Veiligheid.	2
Aanpak georganiseerde criminaliteit door middel van toepassing Bibob-beleid. Hiervoor worden de vergunningsvoorwaarden in de APV voor vestiging van winkels en bedrijven aangescherpt en zal extra worden ingezet op controle sluitingstijden en (geluids)overlast.	De (door)ontwikkeling van het Bibob-beleid en de benodigde aanpassingen in regelgeving zijn uitgesteld naar 2015.	3
Er komt een volg- en regie/ coördinatie-systeem van jongeren en volwassenen die zich op het grensvlak bevinden tussen justitie en overlast- en zorgproblematiek.	Deze ontwikkeling wordt meegenomen in de bredere discussie binnen het sociaal domein over dit onderwerp. Openbare orde en veiligheid is volgend.	2
Aantal verwijzingen in de verwijsindex wordt als indicator opgenomen in de afspraken met de instanties waarmee de gemeente een subsidie-relatie heeft, zodat de verwijsindex een volledig informatiebeeld geeft.	Dit is (nog) niet gebeurd. Vrijwel alle gesubsidieerde partijen waarvoor dit relevant is, werken samen met of binnen Woerden Wijzer. Hier worden problemen bij jongeren in een vroeg stadium signaleerd. Hoe de verwijsindex binnen deze nieuwe werkwijze past, moet in 2015 duidelijk worden.	2
De telefonische dienstverlening wordt zowel wat betreft bereikbaarheid als kwaliteit verbeterd. Speerpunt is om op het punt van terugbellen 100% te gaan scoren.	De bereikbaarheid gemeentebreed is nog een groot aandachtspunt. Er zijn geen cijfers bekend over 2014. Onderzoek van eind 2013 gaf aan dat de bereikbaarheid nog niet goed is. Verbeteracties zijn ingezet.	2
Het telefonisch informatiepunt (TIP) geeft direct antwoord op 75% van alle telefonische vragen, de overige 25% wordt doorverbonden.	De norm van 75% is geen reële norm. Ruim 50% van de binnenkomende vragen kan nu beantwoord worden bij TIP.	2

Programma 1 – BESTUUR EN ORGANISATIE FINANCIËN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	11.436.359	13.038.245	12.110.329	927.916
Baten	1.069.012	1.878.313	2.605.591	727.278
Saldo lasten / baten	10.367.347	11.159.932	9.504.738	1.655.194

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Bestuursorganen	1.210.397	1.210.397	1.631.028	-420.631
Bestuursondersteuning college	1.818.271	2.617.163	2.423.518	193.645
Product- en Meerjarenbegroting	357.648	357.648	378.024	-20.376
Burgerzaken	1.669.235	1.619.993	1.639.721	-19.728
Huisnummering en Straatnaamgeving	3.969	3.969	248	3.721
Secretarieleges burgerzaken	212.900	212.900	382.094	-169.194
Bestuurlijke samenwerking	668.385	1.520.621	434.679	1.085.942
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcitie)	1.398.865	1.398.865	1.395.469	3.396
Brandweer en Rampenbestrijding	3.347.796	3.347.796	3.239.003	108.793
Openbare orde en veiligheid	681.267	681.267	516.872	164.395
Dierenasiel	67.626	67.626	69.673	-2.047
	11.436.359	13.038.245	12.110.329	927.916
Baten				
Bestuursorganen	153.036	153.036	380.986	227.950
Bestuursondersteuning college	0	0	1.000.000	1.000.000
Burgerzaken	5.000	5.000	2.911	-2.089
Secretarieleges burgerzaken	790.476	788.541	888.170	99.629
Bestuurlijke samenwerking	0	811.236	180.056	-631.180
Bestuursondersteuning raad en rekenkamer(funcitie)	0	0	1.287	1.287
Brandweer en Rampenbestrijding	98.500	98.500	121.681	23.181
Openbare orde en veiligheid	22.000	22.000	30.500	8.500
	1.069.012	1.878.313	2.605.591	727.278
Saldo Programma	10.367.347	11.159.932	9.504.738	1.655.194

Programma 1 sluit met een voordelig saldo van € 1.655.194.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 1.819.000 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 163.807.

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 € 192.681. De belangrijkste oorzaken zijn:

- De extra kosten van € 51.175 in 2014 het gevolg van de uitbreiding van het college. De structurele kosten daarvan zijn meegenomen in de begroting 2015.
- Incidenteel hogere uitgaven i.v.m. wachtgeld voormalig burgemeester € 19.367.
- De post uitbesteed werk voor de berekeningen van wethouderpensioenen € 18.524.

Bestuursondersteuning college

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 1.193.645.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering voor frictiekosten van € 1.364.000 komt het nadelig saldo uit op € 170.355. De budgetreservering van € 1.364.000 voor frictiekosten wordt in 2015/2016 aangewend voor verdere organisatieontwikkeling, opleidingen, modernisering bedrijfsprocessen en het vergroten van mobiliteitskansen voor het personeel.

Secretarieleges burgerzaken

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 69.565.

De in de begroting 2014 geraamde legesaftocht aan het Rijk was te laag. De werkelijke legesaftocht valt hoger uit. Met ingang van 9 maart 2014 heeft het Rijk de legesaftocht naar het Rijk met 75% verhoogd. Dit in verband met de verlenging van de geldigheidsduur van de reisdocumenten.

Bestuurlijke samenwerking

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 454.762.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 454.000 voor de frictiekosten samenwerking Oudewater-Woerden is het saldo bijna nihil.

Brandweer en rampenbestrijding

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 131.974.

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door lagere onderhoudskosten o.b.v. meerjarenonderhoudsprogramma. Dit resulteert in programma 8 tot een lagere onttrekking aan de onderhoudsvoorziening.

Budgetreserveringen

Omdat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 1.818.762 over te hevelen naar 2015:

Friciekosten	€ 1.364.000
Samenwerking Woerden-Oudewater	<u>€ 454.762</u>
Totaal	€ 1.818.762

PROGRAMMA 2 – RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN

Samenvatting

Ruimtelijke ordening en wonen

Verkoop

Hoewel de economie in 2014 iets aantrok, kenden de ontwikkelingen van woningbouwlocaties in 2014 nog vertraging. Niettemin zijn diverse projecten in verkoop gegaan en (vrijwel) afgerond. De belangrijkste hiervan zijn het Plantsoen (De 7 Gevels), het Singelkwartier, het grootste gedeelte van het noordelijk deel van het Defensie-eiland, het deel grondgebonden woningen op het Campinaterrein en de starterswoningen in de Jan Steenstraat, waarvoor ook de grondpositie is verkocht aan de marktpartij die de prijsvraag had gewonnen. Daarnaast is ook na vele jaren leegstand en verval van het oude gebouw op die locatie de bouw van het project van vijf stadswoningen aan de Torenwal aan het eind van het jaar gestart.

Waterrijk

In Snel en Polanen (Waterrijk) is het laatste project op eiland 3 aan de Riethof afgerond. Voor eiland 4, het laatste grote eiland nabij de recreatieplas, is de selectie van een marktpartij afgerond en de verkoop gestart evenals van een 20-tal kavels. De verkoop van Villa Berlage verliep het gehele jaar niet naar wens, dit zal begin 2015 opnieuw in verkoop gaan.

Woonvisie

Hét speerpunt uit de portefeuille wonen was in 2014 de start van het opstellen van de Woonvisie. Het proces is bottom-up en interactief ingestoken, met alle relevante partijen en met de inbreng van een externe adviseur. Op deze manier is in het laatste kwartaal de opstelling van de nieuwe visie voorbereid en van start gegaan. Dit leidt in het tweede kwartaal van 2015 tot een koepelvisie voor de gemeente en daarvan afgeleide visies voor de vier kernen.

In 2014 zijn 112 woningen opgeleverd, waarvan 44 in de sociale sector, alle koopwoningen. Dat is ca. 39%, ruim boven de gemiddelde taakstelling van 25%.

In regionaal verband is het aantal urgentieaanvragen het afgelopen jaar toegenomen. Ook in Woerden steeg het aantal urgentieaanvragen: van 54 in 2013 naar 79 in 2014 (46%). De toename zit voornamelijk in het aantal aanvragen vanwege relatiebeëindiging.

In U-10-verband (voor dit onderwerp uitgebreid naar U-16) is gewerkt aan de nieuwe Huisvestingsverordening; zo veel mogelijk wordt regionaal afgestemd.

In verband met het opstellen van een nieuwe Woonvisie is het oppakken van een aantal nieuwe woningbouwprojecten tijdelijk stopgezet.

Stand van zaken van enkele andere grotere woningbouwprojecten:

- Campina-terrein: naast de grondgebonden woningen is ook gestart met het eerste appartementengebouw.
- Harmelen: de verkoopprocedure via inschrijving bij de notaris van het voormalig gemeentehuis heeft geen biedingen opgeleverd; vervolgens wordt met verdere stappen gewacht op de Woonvisie.
- Over de voormalige zwembadlocatie zijn gesprekken gevoerd met de marktpartij.
- Zuidoost- en Zuidwest-Zegveld: er is een visie vastgesteld voor de kernrandzone, op basis waarvan de rode contouren eventueel kunnen worden opgerekt. Met beide marktpartijen zijn intentieovereenkomsten gesloten voor ontwikkeling van enkele tientallen woningen. In 2014 is de ontwikkeling verder voorbereid.

Ontslakken

De deelname van Woerden aan de landelijke pilot 'Ontslakken van gebiedsontwikkeling' is in het najaar afgerond - succesvol en met een aantal vervolgspraken. Met andere gemeenten, onder andere in U-10-verband, wordt gewerkt aan het schrappen van overbodige regels, om de bouw te versnellen en procedures te vereenvoudigen. Snellerpoort is een van de focusgebieden om verder te gaan met zgn. organische ontwikkeling. De eerste plannen dienen zich aan, maar ook hier is eerst de Woonvisie de leidraad voor verdere voortgang.

Met de provincie Utrecht is de zgn. Ruimtelijke Agenda (RAG) geactualiseerd en besproken met de betrokken gedeputeerden.

Conform de feitelijk nog geldende Nota Wonen 2006+ is ook in 2014 het Woondebat gehouden samen met de beide woningcorporaties GroenWest en de WBS Kamerik. Alle aspecten van wonen zijn hierbij in een presentatieavond van de gemeenteraad aan bod gekomen.

Vastgoed

Na een intensieve maatschappelijke discussie over de mogelijke verkoop van Dezibel in Harmelen is er vanuit de samenleving een initiatief ontstaan. Als gevolg hiervan is Dezibel als gebouw door de gemeente afgestoten en is de functie van Dezibel voor Harmelen behouden gebleven. De leegstand van gemeentelijk vastgoed is in 2014 ten opzichte van het voorgaande jaar enigszins afgenomen. Met name de bezettingsgraad van het Sluisgebouw is door extra inspanningen aanzienlijk toegenomen.

Vergunningen

2014 was het eerste volledige jaar waarbij alle vergunningen digitaal zijn verstuurd. Dit tot grote tevredenheid van inwoners en bedrijven. De vergunning komt nu veel sneller in bezit van de aanvrager dan voorgaande jaren. Tevens is er gestart met de commissie Ruimtelijke Kwaliteit Erfgoed, nadat de gemeenteraad de gemeenschappelijke regeling met Welmon had opgezegd. Uit de evaluaties intern en extern kwam naar voren dat de commissie van toegevoegde waarde is voor de inwoners en voor de interne processen in het gemeentehuis.

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we niet rapporteren over programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd, maar uitsluitend over doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 2	38	10	26%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Herziening van het bestemmingsplan Buitengebied Harmelen wordt 1e kwartaal 2014 aan de raad ter vaststelling aangeboden.	Is vertraagd door aanvullend MER-onderzoek en veel zienswijzen.	2
Uitsluitend bouwen binnen de rode contouren uit de Provinciale Ruimtelijke Structuurvisie 2011 (PRS) of, t.a.v. bedrijventerreinen, in de kernen slechts hectareneutrale uitwisselingen toestaan. In overleg met de provincie wordt vooral voor de kernen Harmelen, Kamerik en Zegveld gezocht naar maatwerkoplossingen. Hiervoor wordt het instrument van de Kernrandzoneverbetering uit de PRS gebruikt.	De visie Kernrandzone is vastgesteld en wordt in 2015 verder uitgewerkt richting bestemmingsplannen. Dit ondervindt vertraging door de complexiteit met een tennisbaan en bedrijfsgebouwen.	2
Actuele en adequate afspraken met corporaties over het tegengaan en de gewenste afname van scheefwonen.	De prestatieafspraken worden na vaststelling van de Woonvisie geactualiseerd.	2
Monitoren van de in 2011 geactualiseerde en in 2013 met een addendum aangevulde prestatieafspraken met de corporaties. Hierin is opgenomen: corporaties wijzen 90% van de beschikbare sociale huurwoningen toe aan huishoudens met een inkomen tot € 33.000.	De prestatieafspraken worden na vaststelling van de Woonvisie geactualiseerd.	2
Voor de plas Cattenbroek: het realiseren van een zodanige inrichting van de plas dat deze geschikt is voor (water)recreatie.	Door het instellen van beroep tegen het bestemmingsplan wordt de aanleg van het strand behoorlijk vertraagd.	3

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Grote projecten - particuliere projecten	De ontwikkeling van enkele particuliere projecten wacht op de vaststelling van de Woonvisie en de daaruit voortvloeiende strategische woningbouwplanning.	2
Het actualiseren van de locatiemonitor met een advies over strategische sturing voor wat betreft de planning en de regie van de ontwikkeling van (meest binnenstedelijke en particuliere) (her)ontwikkelingslocaties voor woningbouw. Een en ander in relatie tot de doelstellingen uit de Nota Wonen 2006+.	Wacht op vaststelling Woonvisie 2e kw. 2015.	2
Het college heeft in het kader van de bespreking van de verkooplijst aan de raad toegezegd de verkoop van enkele vastgoedobjecten te temporiseren tot na de confrontatie met de markt. Dit neemt niet weg dat het college is doorgegaan met het voorbereiden van verkoopacties voor objecten die los gezien kunnen worden van deze confrontatie, zoals woningen. In 2013 heeft in Harmelen de confrontatie plaatsgevonden tussen het genoemde vastgoed en de vraag. In 2014 zal dit proces voor heel Woerden worden doorgezet. Omdat de portefeuille in beeld is gebracht, is het mogelijk om een opbrengstpotentie uit te spreken en tevens een inschatting te maken van structurele lastenverlaging (minder uren, minder onderhoud).	In de 2e helft van 2014 is gestart met de voorbereiding van een plan van aanpak. Dit is vanzelfsprekend een coproductie tussen Vastgoed en het Sociaal Domein. Dit wordt in de loop van 2015 verder opgepakt.	2
Wat gaan we daarvoor doen		
Verkoop van woningen aan zittende huurders.	Realisatie is moeizaam, maar er is beweging. Huurders vallen onder de huurbeschermingswet. Dat maakt het verkopen aan de huidige bewoners moeilijk. Voor 2015 zijn we bezig met een andere strategie, waarbij het oogmerk is de panden af te stoten zonder afbreuk te doen aan de rechten van de zittende huurders. Een en ander conform regelgeving over huurbescherming. Over Rietveld 25 (beoogd monument) worden gesprekken gevoerd met de Stichting Stadsherstel.	2
Verkoop panden	In 2014 zijn met regelmaat gesprekken gevoerd met potentiële kopers. Dit heeft niet tot verkoop van panden geleid. Er zijn wel percelen grond verkocht (hoek Jozef Israëlslaan-Leidsestraatweg en grond t.b.v. starterswoningen aan de Jan Steenstraat. Op laatstgenoemde locatie is een pand gesloopt (de Keerkring).	2

Programma 2 – RUIMTELIJKE ORDENING, WONEN EN GROTE PROJECTEN / INVESTERINGEN FINANCIËN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	7.788.632	8.031.301	11.511.589	-3.480.288
Baten	3.788.657	4.541.556	8.738.955	4.197.399
Saldo lasten / baten	3.999.975	3.489.745	2.772.634	717.111

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Algemeen ruimtelijk beleid	996.151	986.151	811.467	174.684
Landschapsbeleid	28.338	28.338	16.389	11.949
Herontwikkeling locaties	134.293	147.293	274.479	-127.186
Stedelijke vernieuwing	8.174	72.174	18.613	53.561
Volkshuisvesting	5.775.724	5.951.393	5.421.119	530.274
Bouwgrondexploitatie	845.952	845.952	4.969.522	-4.123.570
	7.788.632	8.031.301	11.511.589	-3.480.288
Baten				
Algemeen ruimtelijk beleid	0	0	289	289
Herontwikkeling locaties	134.293	134.293	419.502	285.209
Volkshuisvesting	1.581.672	2.461.571	2.598.414	136.843
Bouwvergunningen	1.026.740	899.740	990.072	90.332
Bouwgrondexploitatie	1.045.952	1.045.952	4.730.678	3.684.726
	3.788.657	4.541.556	8.738.955	4.197.399
Saldo Programma	3.999.975	3.489.745	2.772.634	717.111

Programma 2 sluit met een voordelig saldo van € 717.111.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 50.000 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 667.111.

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

Algemeen ruimtelijk beleid

Per saldo kent dit product een voordeel van € 174.973.

De belangrijkste oorzaak is een verschuiving van kosten binnen Algemeen ruimtelijk beleid naar Herontwikkeling locaties. Op laatstgenoemd product worden kosten verantwoord die verhaald kunnen worden bij aanvragen die niet passen binnen bestaande bestemmingsplannen. Dit kostenverhaal is opgenomen onder het product Herontwikkeling locaties.

In de begroting 2015 is het budget Bestemmingsplannen structureel afgeraamd met € 50.000, conform het dekkingsplan 2015.

Herontwikkeling locaties

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 158.023. Hiervan heeft € 53.710 betrekking op een bijdrage aan het Groenfonds. Toevoegingen aan deze reserve lopen via programma 8. In de praktijk lopen kostenverhaal en ambtelijke kosten niet gelijk op in een jaarrekening. In voorkomende gevallen worden al kosten gemaakt voordat een kostenverhaalovereenkomst is getekend of voordat een concrete bijdrage is ontvangen. Daardoor kan elk jaar een positief of negatief saldo ontstaan. In 2014 is het saldo positief.

Stedelijke vernieuwing

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo van € 53.561, dat betrekking heeft op de post revitalisering wijken/bedrijfsterreinen. Dit betreft een incidenteel budget dat jaaroverschrijdend wordt benut. Hiertoe is een budgetreservering opgenomen van € 50.000.

Volkshuisvesting

Naast de kosten van Volkshuisvesting worden ook de kosten van een groot deel van het gemeentelijk vastgoed en de lasten van omgevingsvergunningen hier verantwoord.

Voormalig Sluisgebouw: € 217.196 (voordeel)

Belangrijkste oorzaak is lagere onderhoudskosten. Deze lagere onderhoudskosten worden verrekend via de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze verrekening via programma 8.

Bouwvergunningen

In de bestuursrapportage 2014 zijn de leges omgevingsvergunningen met € 127.000 afgeraamd in verband met een stagnerende bouwmarkt. In het vierde kwartaal 2014 is de markt echter weer aangetrokken en de totale bouwleges zijn over heel 2014 hoger uitgevallen.

Bouwgrondexploitatie

Per saldo een nadeel van € 438.844. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de jaarlijkse toevoeging aan de verliesvoorziening Defensie-eiland (cf. de door de raad vastgestelde grondexploitaties) en anderzijds door de kosten Defensie-eiland: sanering buiten werkgebied, cf. de 2^e bestuursrapportage 2013.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 50.000 over te hevelen naar 2015:

Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen € 50.000

Totaal **€ 50.000**

PROGRAMMA 3 – CULTUUR, RECREATIE, ECONOMIE EN MILIEU

Samenvatting

Cultuur

Cultuurhistorie, archeologie

Het afgelopen jaar zijn veel zaken als ‘going concern’ aan de orde geweest, zoals inspecties door de Monumentenwacht. Voor zes gemeentelijke monumenten is subsidie aangevraagd, die in één geval niet is toegekend.

De zoektocht naar een geschikte locatie voor het Gildepoortje heeft in 2014 nog niet geleid tot een definitieve keuze. Wel is een shortlist opgesteld en worden enkele locaties nader uitgewerkt om in het tweede kwartaal van 2015 tot een definitieve keuze te kunnen komen.

De gerestaureerde gouden helm wordt tentoongesteld in het Stedsmuseum in Woerden.

Recreatie

In 2014 was de voorbereiding van de realisering van de recreatieplas Cattenbroek een belangrijk aandachtspunt. De discussie t.a.v. de ontgrondingsvergunning is afgerond en het bestemmingsplan is vastgesteld. Helaas heeft het bestemmingsplan tot het instellen van en beroep geleid, wat de verdere voorbereiding vertraagt.

De nog lopende procedures en het opnieuw opstellen van het bestemmingsplan Oortjespad-Kameryck heeft tot intensief overleg met het Recreatieschap geleid. Resultaat is dat de financiële middelen voor kinderboerderij Oortjespad veilig gesteld zijn totdat het nieuwe bestemmingsplan rechtskracht heeft en er een nieuwe beheerstructuur met Kameryck tot stand is gekomen.

In het afgelopen (voor)jaar zijn twee nieuwe klompenpaden geopend: het Houtdijkenpad en het Graveslootpad. Ook zijn in het afgelopen jaar het sloepennetwerk en het netwerk met wandelknooppunten geopend.

Economie

Het afgelopen jaar is de ‘zoektocht’ voortgezet naar een geschikte locatie voor de 6 hectare schuifruimte herstructurering bedrijventerreinen, maar tot onze spijt zonder resultaat. De door ons beoogde locatie, het Werklint Nieuwerbrug, vond tot op heden geen genade in de ogen van de provincie. Dat had nauwe raakvlakken met onze buurgemeente Bodegraven-Reeuwijk, waar veelvuldig overleg mee is gevoerd, maar ook zij ondervonden geen medewerking van de provincie (Zuid-Holland). Een koppeling van onze beide werklinten tegen beide gemeentegrenzen aan is in onze ogen nog steeds de meest ideale oplossing. Dit zou ook voldoen aan de opdracht die Gedeputeerde Staten van Utrecht inmiddels twee jaar geleden van Provinciale Staten ontvingen, maar dit heeft niet tot concreet resultaat geleid.

Voor wat betreft bedrijfsvestigingen is met een tweetal grote Woerdense ondernemingen gesproken over verkoop van delen van de bedrijventerreinen Barwoutswaarder-West en Breeveld. De verwachting is dat deze beide zaken begin 2015 tot uitgifte van de laatste hectares binnenstedelijke bedrijfsbestemmingen zal leiden.

Ten aanzien van de leegstand van kantoren, voornamelijk op Middelland, zijn verschillende acties gestart. Met een aantal eigenaren is gesproken over alternatieve bestemmingen, en voor het hele gebied is gestart met een pilot ‘Stedelijke herverkaveling’ van het ministerie van EZ en het Kadaster. Hierin participeert ook de provincie met budget en menskracht.

Voor de Binnenstad is de belangrijke beleidsnota ‘De Kloppende Binnenstad’ vastgesteld. Hierin zijn onder meer uitgangspunten geformuleerd voor het compact houden - en waar mogelijk: maken - van het kernwinkelgebied. Een voorbeeld daarvan is het ombestemmen van winkel- naar woonbestemmingen in een aantal flankerende straten. Ook het actief weren van detailhandel en horeca van bedrijventerreinen en van locaties voor perifere en grootschalige detailhandel maakt hier deel van uit.

Citymarketing

In 2014 is verder gewerkt met het Merkenpaspoort voor Woerden en dat zal het komende jaar qua communicatie verder worden uitgebouwd. Zo is er een set met arrangementen samengesteld. Ook is het afgelopen jaar meer inhoud gegeven aan de Groene Hartsamenwerking met Gouda en Alphen a/d Rijn.

Milieu en duurzaamheid

Op het gebied van duurzaamheid zijn in 2014 16 duurzaamheidsleningen aangevraagd, waarvan er 14 ook daadwerkelijk zijn verleend met een totaalbedrag van € 93.000,-. Hiervan zijn 8 leningen voor de plaatsing van zonnepanelen en 6 voor woningisolatie. Het gemiddelde leenbedrag bedroeg € 6.500,-.

Na de aanzienlijke overschrijding van het budget in 2013 kan worden gesteld dat de Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU) in 2014 geheel op orde was, dat de taken die gepland waren goed zijn uitgevoerd en door onze functie Milieucoördinatie strak zijn begeleid.

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we niet rapporteren over programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd, maar uitsluitend over doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 3	107	17	15%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Op 1 januari 2015 is met € 240.000,- minder gemeentelijke bijdrage de culturele infrastructuur gelijk ten opzichte van 2012.	Bezuiniging is verzacht (coalitieakkoord) en staat nu op € 65.000 per 2018. Deze wordt volgens planning uitgevoerd.	2
Op 1 januari 2015 zijn de eigen inkomsten van de grote vijf gestegen met 10% en de vrijwillige inzet vergroot met 10% ten opzichte van 2011.	Het is nog niet bekend of en met welk percentage de eigen inkomsten van organisaties zijn gestegen omdat de jaarverslagen pas 1 mei worden ingediend.	2
In 2014 monitoren we per kwartaal de uitvoeringsovereenkomsten met de vijf grote cultuurinstellingen.	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald. Wel is er regelmatig contact geweest met de verschillende partijen.	2
Inwoners en bezoekers worden via de nieuwsbrief en de website geïnformeerd over het cultuurhistorische erfgoed van Woerden.	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald.	2
Het gildepootje krijgt in 2014 weer een plek in het stadscentrum.	Locatie is nog niet gevonden; over 5 potentiële locaties wordt overleg gepleegd om 2e kw. 2015 een definitieve keuze te maken.	2
Voeren secretariaat CMC/ adviseren bij vergunningsaanvragen.	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald.	2
Opstellen cultuurhistorische waardenkaart (eind 2013/begin 2014).	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald.	2
Actualiseren monumentenbeleid 2008-2013 (eind 2013/begin 2014).	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald.	2
Uitbrengen nieuwsbrief Waardevol Woerden (4 exemplaren per jaar).	Door ziekte is er intern geprioriteerd en hierdoor is het resultaat niet gehaald.	2
Terugplaatsen van het gildepootje in het centrum van Woerden.	Locatie is nog niet gevonden; over 5 potentiële locaties wordt overlegd om in het 2e kwartaal 2015 een definitieve keuze te maken.	2
Inzet van het herstructureringsplan.	Er is nog geen schuifruimte beschikbaar of in beeld.	3
Een gedragen plan inclusief proces voor de Revitalisering van de Rijnstraat. Een aantrekkelijke Rijnstraat heeft invloed op de gehele binnenstad.	Het ontwerp heeft enige vertraging opgelopen.	2

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Uitvoeren van het herstructureringsplan.	Wordt belemmerd door nog steeds niet door provincie aangewezen schuifruimte.	2
Onderzoeken van de ruimtelijke mogelijkheden voor lokale bedrijfsvestigingen met ruimtebehoefte.	Wordt belemmerd door nog steeds niet door provincie aangewezen schuifruimte.	2
Uitvoering geven aan het regionaal convenant bedrijventerreinen.	Wordt belemmerd door nog steeds niet door provincie aangewezen schuifruimte.	3
Subsidie verlenen aan top 10-evenementen conform evenementenbeleid	Is in procedure; ambtelijke capaciteit is aandachtspunt.	2

Programma 3 – CULTUUR, ECONOMIE EN MILIEU FINANCIËN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	7.663.269	7.948.668	8.283.893	-335.224
Baten	2.938.079	2.509.079	3.115.116	606.037
Saldo lasten / baten	4.725.190	5.439.589	5.168.777	270.813

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr.wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Parkeren	1.587.243	1.606.292	1.551.249	55.043
Handel, ambacht en bedrijfsvestiging	121.819	119.219	110.258	8.961
Economische Zaken	520.589	441.839	339.675	102.164
Economische ontwikkelingen	0	146.810	105.049	41.762
Nutsbedrijven	79.179	119.179	185.968	-66.789
Bibliotheken	1.063.048	1.027.048	1.118.068	-91.020
Vormings- en ontwikkelingswerk	239.584	239.584	232.697	6.887
Kunstencentrum	911.061	911.061	905.917	5.144
Bevordering kunst	200.056	196.569	146.104	50.465
Oudheidkunde, monumenten en musea	815.110	870.410	723.751	146.659
Recreatie & toerisme	309.879	379.879	470.970	-91.091
Overige cultuur en recreatie	211.436	219.436	180.125	39.311
Multifunctionele accommodaties	175.298	175.298	291.906	-116.608
Milieubeheer	1.428.967	1.496.044	1.922.156	-426.112
	7.663.269	7.948.668	8.283.893	-335.224
Baten				
Baten parkeerbelasting	1.922.140	1.477.140	1.532.814	55.674
Handel, ambacht en bedrijfsvestiging	14.050	14.050	17.115	3.065
Economische Zaken	255.094	255.094	218.375	-36.719
Baten marktgeden	78.800	78.800	76.430	-2.370
Nutsbedrijven	13.000	29.000	77.040	48.040
Bibliotheken	190.265	190.265	223.114	32.849
Vormings- en ontwikkelingswerk	180.000	180.000	185.801	5.801
Recreatie & toerisme	50.000	50.000	99.157	49.157
Overige cultuur en recreatie	50	50	0	-50
Multifunctionele accommodaties	30.680	30.680	0	-30.680
Milieubeheer	204.000	204.000	685.270	481.270
	2.938.079	2.509.079	3.115.116	606.037
Saldo Programma	4.725.190	5.439.589	5.168.777	270.813

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 270.813.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 167.048 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 103.765. Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Parkeren

Per saldo kent dit product een voordeel van € 110.717.

Zowel de lastenkant als de batenkant geeft een voordeel te zien van resp. € 55.043 en € 55.674.

Vooraf de meevallende baten van straatparkeren zorgen voor een voordeel op parkeerbaten.

De lastenkant wordt voordelig beïnvloed door een incidentele verrekening met Parkeerservice over 2013.

Economische zaken

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo dat echter volledig wordt gecompenseerd door budgetreserveringen ter grootte van € 108.448 (Woerden Werkt, Biobased Economy Groene Hart en Economische agenda/zaken).

Bibliotheken

Het onderdeel Bibliotheken kent een nadelig saldo van € 58.171.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kapitaallasten. Deze komen ten laste van de reserve Dekking kapitaallasten met economisch nut. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze onttrekking via programma 8.

Bevordering kunst

Het voordeel bedraagt € 50.465 en wordt veroorzaakt doordat er dit jaar geen werkzaamheden hebben plaatsgevonden voor de bevordering beeldende kunst en er minder subsidies zijn aangevraagd voor amateurkunstbeoefening.

Oudheidkunde, monumenten en musea

Dit onderdeel kent een voordeel van € 146.659. Rekening houdend met budgetreserveringen van € 40.000 resteert een positief saldo van € 106.659.

De belangrijkste afwijking heeft betrekking op gemeentelijke monumenten. Er zijn minder aanvragen ontvangen voor bijdragen onderhoud gemeentelijke monumenten. Tevens zijn minder uren eigen organisatie op dit onderdeel verantwoord.

Er zijn budgetreserveringen opgenomen van € 25.000 voor het Gildepoortje en van € 15.000 voor de cultuurhistorische waardekaart.

In de begroting 2015 is het budget Bijdragen onderhoud gemeentelijke monumenten structureel verlaagd met € 30.000, conform het dekkingsplan.

Multifunctionele accommodaties

De overschrijding wordt veroorzaakt door het afstoten van het gebouw Dezibel. De kosten hiervan worden verrekend met de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze verrekening via programma 8.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 167.048 over te hevelen naar 2015:

Woerden Werkt	€ 19.312
Biobased Economy Groene Hart	€ 22.409
Economische agenda/zaken	€ 66.727
Oplaadpunten elektrisch rijden	€ 18.600
Gildepoortje	€ 25.000
Cultuurhistorische waardekaart	€ 15.000
Totaal	€ 167.048

PROGRAMMA 4 – BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR

Samenvatting

Bereikbaarheid

Station

De bereikbaarheid van het station is in 2014 verbeterd. Bij de bushaltes zijn aanpassingen voor mensen met functiebeperkingen doorgevoerd. Bij het Openbaar vervoer zijn er geen extra treinen, maar wel de inzet van dubbeldekkers.

Fietsers

- Fietsparkeren: parkeren op station is opgeleverd.
- Asfalteren fietspaden
- Strooien informele fietspaden
- i.s.m. Fietsersbond hindernissen (palen) verwijderd
- Conform bidboek Woerden fietsstad 2014 binnen de bestaande middelen
- Langzaamverkeersverbinding tussen station en binnenstad via Defensie eiland is in 2014 uitgevoerd en in 2015 opgeleverd
- Aandacht voor verkeersveiligheid door het uitdelen van lampen etc. (bidbook inzending)

A-12 BRAVO

De aanleg van de wegen onder het project A-12 BRAVO is met uitzondering van een relatief geringe vertraging van de oostelijke randweg Harmelen (project 8) volgens planning verlopen. De westelijke randweg Harmelen met de parallelweg langs de A-12 (project 6a en 6b) zijn eind van het jaar opgeleverd en in gebruik genomen. Project 8 is vanwege de kwetsbaarheid van asfalteerwerk in de winterperiode een paar maanden vertraagd en zal begin 2015 in gebruik worden genomen.

Ontsluiting Harmelerwaard

De voorbereiding van dit project is in 2014 gekomen tot voorstellen voor een tracékeuze, maar dit heeft nog niet tot een besluit geleid. Door de Tuinderscombinatie Harmelerwaard (TCH) is een juridische claim neergelegd omdat er volgens hun inzicht geen of te weinig overleg met hen is gevoerd vanuit oude afspraken. Dit zal begin 2015 tot een uitspraak leiden die bepalend is voor het vervolg van dit project.

Integraal beheer openbare ruimte

Algemeen

In 2014 werd duidelijk dat het Integraal beleid openbare ruimte (IBOR) aan heroverweging toe was. Het lukte steeds minder om de driehoek 'gewenste kwaliteit – beschikbaar budget – beschikbare formatie' te laten aansluiten. We zetten krachtig in om met behulp van een samenhangend beleid tot verbetering te komen, maar tegelijkertijd hebben we – in nauw overleg met de raad – opdracht gegeven tot een extern onderzoek naar de door ons gehanteerde systematiek en de wijze waarop we daarmee werken. In 2015 kan het onderzoeksrapport worden besproken en van conclusies voorzien.

Groen-blauw

In 2014 is het GroenBlauw Omgevingsplan in februari door de raad vastgesteld. In de periode april-mei is dit plan met bewoners gedeeld. Zij hebben in 15 bijeenkomsten in de wijken en kernen kunnen aangeven wat hun wensen en beelden zijn ten aanzien van de groene en blauwe openbare ruimte. Deze ideeën/opmerkingen en wensen zijn verwerkt in het vervolgdocument GroenBlauw Omgevingsplan per wijk. Dit wordt in 2015 vastgesteld.

Afvalverwijdering en -verwerking

2014 stond in het teken van de pilot 'omgekeerd inzamelen' als belangrijkste onderdeel van de uitvoering van het afvalbeheerplan. Ook neemt Woerden deel aan de landelijke glasactie 'Glas in 't bakkie' die doorloopt in 2015. Op basis van de raamovereenkomst Verpakkingen 2013-2022 zijn vergoedingen afgesproken voor het inzamelen, sorteren en verwerken van kunststof verpakkingen en zijn er gelden vrijgekomen voor de extra aanpak van zwerfafval. Hiermee zijn weer diverse acties uitgevoerd zoals: de vuurwerkopruiactie, de dag van Nederland schoon, de keep-it-clean-day en de scholenwedstrijd 'De gouden grijper', die dit jaar is gewonnen door De Keerkring.

Bomen

In 2014 is voor de bomen een VTA (Visual Tree Assessment - boominspectie) uitgevoerd. Hiervan is al melding gemaakt in de bestuursrapportage 2014. Uit de inspectie kwam naar voren dat er in het kader van de veiligheid in de openbare ruimte (waarvoor wij een wettelijke zorgplicht hebben) kap en correctie-snoei noodzakelijk was. In totaal betrof het 450 dode en/of zieke bomen en 5.600 te snoeien bomen. Hierop hebben de volgende werkzaamheden plaatsgevonden:

- 186 bomen zijn herplant (boom verwijderd en op dezelfde locatie herplant)
- 117 bomen zijn gecompenseerd (boom verwijderd en op een andere locatie herplant)
- 61 bomen zijn 'compensatiebomen' die zich in een participatietraject bevinden, herplant vindt plaats in het najaar 2015.
- 5.500 bomen zijn gesnoeid; inclusief inhaalslag betreft het circa 10.000 gesnoeide bomen. 840 bomen krijgen nog een tweede snoei.

Gras

Voor het grasonderhoud is het contract met de aannemer voortijdig verbroken. We hebben een nieuw contract gesloten, maar daaraan voorafgaand moesten herstelwerkzaamheden worden verricht. Om deze uit te voeren is een verhoogde vraag naar voorbereiding, directie / toezicht en beheer noodzakelijk geweest.

Wegen

In het rekeningjaar is een fors aantal projecten (groot onderhoud, reconstructies en herinrichting) afgerond:

- Herinrichting stationsomgeving
- reconstructie Eikenlaan
- reconstructie Julianastraat
- reconstructie en ophogen Het Spaarne
- groot onderhoud Beukenlaan Kamerik
- reconstructie 2^e fase Dammolen Harmelen
- herinrichting Emmakade
- reconstructie 2^e fase Vogelbuurt
- Centrumring Plantsoen/Hogewal

Daarnaast zijn de grootonderhoudbestekken 2013 en 2014 volledig uitgevoerd.

Een reeks andere projecten is in 2014 opgestart en zal in 2015/2016 worden afgerond:

- reconstructie Kanis
- reconstructie Eikenlaan Harmelen
- reconstructie Kromwijkerkade (on hold i.v.m. onderzoek Woerden West)
- Herinrichting Dorpsstraat Harmelen
- reconstructie Oostsingel /Oostlaan
- reconstructie Overzicht Kamerik
- reconstructie sloten Zegveld
- herinrichting Rijnstraat

Openbare verlichting

Al diverse jaren ontvangt de gemeente veel meldingen/klachten over het gebrekkige functioneren van de openbare verlichting. In het conceptbeleidsplan 'Licht op openbare verlichting: overwegingen, keuzes en acties in 2014-2016' is daarom geformuleerd welke stappen de gemeente Woerden de komende jaren wil gaan zetten op het gebied van het verbeteren van de openbare verlichting en waarom we dat gaan doen. In 2014 zijn de volgende stappen gezet:

- Opzeggen van het contract met Citytec per 31-12-2014;
- Onderhandeling over eigendom van de masten;
- Voorbereiding van de aanbesteding van een tussencontract voor onderhoud en vervanging van openbare verlichting voor de periode 2015-2016;
- Uitwerken van een conceptbeleidsplan naar definitief beleidsplan;
- Uitvoering geven aan diverse acties:
 - Overdracht van de lichtmasten aan de Provincie (onderhandeling loopt);
 - Opstellen van een lichtplan voor de Dorpsstraat, Harmelen (onderdeel van herinrichting);
 - Opstellen van een lichtplan voor de Binnenstad, Woerden (participatie loopt);
 - Fietspad van de toekomst Veldwijk, Woerden (in uitvoering);
 - Opstellen van een donkertebeleid (participatie gestart);
 - Solarverlichting Waardsedijk, Woerden (in voorbereiding).

Glasvezel

Sinds enkele jaren is de vraag om een sterk en constant datanetwerk (bij voorkeur in de vorm van glasvezel) vanuit de inwoners en ondernemers aan de gemeente kenbaar gemaakt. Daarom is in 2013 besloten extra inzet te gaan plegen om de aanleg van een dergelijk netwerk mogelijk te maken. De gemeente heeft hierbij een faciliterende en initiërende rol. In 2014 zijn de volgende stappen gezet:

- Standaard aanleg van glasvezel bij nieuwbouwwontwikkelingen (o.a. Defensie Eiland en Woerden Centraal);
- Standaard aanleg van mantelbuis bij reconstructies of herinrichtingen;
- Raadpleging BIZ/ondernemersverenigingen over wens voor glasvezelaanleg (in samenwerking met OKW);
- Onderzoek naar mogelijkheden van realisatie glasvezelnetwerk in Zegveld en De Meije (wens vanuit dorpsplatform/ondernemers);
- Onderzoek naar mogelijkheden van realisatie glasvezelnetwerk op bedrijventerrein Putkop, Harmelen (wens vanuit ondernemers).

Begraven en cremeren

In de beleidsnotitie 'Begraven en cremeren in Woerden: verkenning beleid en ontwikkelmogelijkheden' zijn uitgangspunten geformuleerd voor het realiseren van een kostendekkende lijkbezorging en de (on)mogelijkheden voor een crematorium in Woerden en in het verlengde daarvan de problematiek rond de aula op Rijnhof. In 2014 zijn de volgende stappen gezet:

- Uitwerken van beleidsnotitie naar definitief beleidsplan (projectplan gereed);
- Gestart met actief ruimingsbeleid;
- Haalbaarheidsonderzoek Crematorium;
- Oprichten structureel overleg uitvaartondernemers en gemeente (al 2x plaatsgevonden).

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we op de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd niet rapporteren. We rapporteren uitsluitend op de doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 4	22	3	14%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Planmatig structureel onderhoud en vervanging op het afgesproken kwaliteitsniveau van de openbare ruimte, goede waterbeheersing en goed werkende riolering (schoon water en droge voeten).	Eind 2014 is de evaluatie IBOR gestart. De resultaten zijn in de 2e helft van april 2015 beschikbaar. Vanuit de resultaten van dit onderzoek wordt helder gemaakt of en waar (welk(e) product(en)) de huidige financiële middelen toereikend of niet toereikend zijn om het onderhoud openbare ruimte op de vastgestelde kwaliteitsniveaus te realiseren.	3
Inhaalslag groot onderhoud wegen.	Zie ook planmatig structureel onderhoud en vervanging op afgesproken kwaliteitsniveau.	3
Voor het project ontsluiting Kassengebied Harmelerwaard worden de plannen voorbereid.	Is vertraagd door aangespannen rechtszaak van Tuindercombinatie; zaak dient 1e kw. 2015.	2

Programma 4 – BEHEER OPENB. RUIMTE & INFRASTRUCTUUR FINANCIËN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	26.163.962	26.881.847	22.217.199	4.664.648
Baten	10.482.520	10.492.520	11.158.400	665.880
Saldo lasten / baten	15.681.442	16.389.327	11.058.799	5.330.528

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Wegen, straten en pleinen	11.735.918	11.781.749	6.998.432	4.783.317
Verkeersmaatregelen	910.012	973.659	955.582	18.077
Herinrichting Stationsomgeving	0	0	191.712	-191.712
Openbaar vervoer	10.233	0	0	0
Binnenhavens en waterwegen	54.504	54.504	49.713	4.791
Waterkering en dergelijke	1.220.578	1.164.613	1.185.867	-21.254
Natuurbescherming	10.404	10.404	10.000	404
Openbaar groen	2.936.410	3.618.084	3.815.921	-197.837
Afvalverwijdering en -verwerking	4.769.969	4.769.969	4.527.180	242.789
Riolering	3.789.121	3.789.121	3.793.576	-4.455
Lijkbezorging	726.813	719.744	689.216	30.528
	26.163.962	26.881.847	22.217.199	4.664.648
Baten				
Wegen, straten en pleinen	775.151	775.151	1.074.351	299.200
Verkeersmaatregelen	2.040	2.040	7.212	5.172
Herinrichten Stationsomgeving	0	0	174.249	174.249
Binnenhavens en waterwegen	29.270	39.270	40.177	907
Waterkering en dergelijke	200.000	200.000	203.150	3.150
Openbaar groen	149.541	149.541	158.339	8.798
Afvalverwijdering en -verwerking	637.096	637.096	688.352	51.256
Riolering	27.410	27.410	75.590	48.180
Afvalstoffenheffing	4.093.320	4.093.320	4.184.475	91.155
Rioolrechten	3.864.692	3.864.692	3.847.911	-16.781
Baten lijkbezorging	704.000	704.000	704.594	594
	10.482.520	10.492.520	11.158.400	665.880
Saldo Programma	15.681.442	16.389.327	11.058.799	5.330.528

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 5.330.527
 Na aftrek van de budgettaire neutrale posten bedraagt het netto-voordeel binnen dit programma € 116.899.

De budgettaire neutrale posten betreffen:

• Lager uitvallen bijdrage randwegen tlv reserves (FIW)	€ 4.801.483
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing	€ 385.202
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve riolering	€ 26.944
Totaal	€ 5.213.629

De tegenboekingen - lagere onttrekkingen (nadelen) zijn opgenomen in programma 8.

Tevens wordt voorgesteld de resterende subsidiegelden ad € 97.828 voor de extra inzet zwerfafval over te hevelen naar 2015 Hierdoor resteert een netto-voordeel van € 19.071.

Het voordelig saldo van € 19.071 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 € 5.082.517.

Dit voordeel is met name toe te schrijven aan minder uitgaven aan de randwegen als gevolg van het nog niet ontvangen hebben van de declaraties van de provincie Utrecht. Deze uitgaven worden gedekt uit de Reserve infrastructurele werken (FIW).

Binnen het programma 8 valt de onttrekking aan de reserve FIW ook lager uit. Een en ander heeft dan ook geen effect op het rekeningresultaat.

	Lagere lasten	Lagere baten	totaal
Programma 4	- € 4.801.483		- € 4.801.483 (voordeel)
Programma 8		€ 4.801.483	€ 4.801.483 (nadeel)
Per saldo			€ 0

Het voordeel van € 97.828 op de subsidiegelden zwerfafval zal worden gereserveerd.

Openbaar groen

Per saldo sluit dit product € 189.039 nadelig.

De overschrijding komt met name voort uit de verhoogde vraag voor voorbereiding, toezicht en directie voor vervanging en onderhoud van groen (bomen, beplanting). Dit betreft de post uitbesteed werk/externe inhuur in 2014.

- Uitbesteed werk bomen € 95.763 (nadeel)
- Uitbesteed werk beplanting € 48.434 (nadeel)
- Uitbesteed werk gras € 28.631 (nadeel)

Afvalverwijdering en -verwerking (incl. afvalstoffenheffing) (gesloten circuit)

Per saldo sluit dit product met een voordelig resultaat m.b.t. het aanspreken van de reserve afvalstoffenheffing van € 385.202. Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2014 inclusief wijziging, is een onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing opgenomen van € 291.839. In werkelijkheid vindt er een storting plaats in 2014 ten bedrage van € 93.363, dus € 385.202 voordeel. Hierdoor loopt het bedrag in de voorziening verder op. Nadat een keuze is gemaakt voor het nieuwe inzamelbeleid wordt in een aangepast afvalbeheerplan opgenomen hoe we omgaan met deze voorziening.

- **Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is in 2014 een eenmalig kapitaallastenvoordeel ontstaan** € 69.093
 De uitkomsten uit de pilot omgekeerd inzamelen kwamen niet overeen met de verwachtingen. Vervolgens zijn geplande investeringen op basis van het afvalbeheerplan stopgezet, en is er gewerkt aan de evaluatie met nieuwe mogelijkheden om het duurzaam inzamelen vorm te geven. Ook tijdens het onderzoek stadserf "uitbesteden of zelf doen" is ervoor gekozen om het materieel niet te vervangen en uit te breiden.

- **Hogere baten afvalstoffenheffing** € 91.156
Areaaluitbreiding heeft ervoor gezorgd dat bij meer adressen afvalstoffenheffing kon worden geheven dan begroot.
- **Hogere opbrengst oud papier/karton** € 30.052
De prijs van het papier is variabel en over het geheel genomen iets hoger dan begroot. Daarnaast heeft de samenwerking in Kamerik en Zegveld (met kerk en vereniging) een toename in de hoeveelheid papier opgeleverd.
- **Afrekening voorgaande jaren AVU** € 39.923
De kosten en opbrengsten van het verwerken van de afvalstromen en grondstoffen die via de AVU lopen, worden vooraf gefactureerd op basis van de begroting. De werkelijke hoeveelheden zijn opgenomen in de jaarrekening van de AVU. Deze afwijkingen worden na vaststelling van de jaarrekening verrekend met de betreffende gemeente.

Riolering (gesloten circuit)

Per saldo sluit dit product met een lagere onttrekking aan de reserve rioolrechten van € 26.944. Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2014 is een onttrekking aan de reserve rioolrechten opgenomen van € 59.740, de werkelijke onttrekking in 2014 bedraagt € 32.796, dus € 26.944 lager.

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen waardoor de kapitaallasten € 63.223 lager uitvallen (voordeel).
- Lagere elektrakosten € 64.742 (voordeel)
- Hogere kosten externe inhuur € 83.223 (nadeel)
- Kosten funderingsproblematiek Schilderskwartier € 92.660 (nadeel). In 2013 zijn hiervoor bijdragen van partnerorganisaties ontvangen.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 97.828 over te hevelen naar 2015:

- Subsidiegelden zwerfafval € 97.828.

PROGRAMMA 5 – JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS

Samenvatting

Jeugd

Inkoop

Het jaar 2014 stond voor een groot deel in het teken van de inkoop jeugdhulp. De jeugdhulp hebben wij regionaal ingekocht, samen met de gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht, Weesp en Wijdemeren. De gemeente Wijdemeren is gastgemeente van de inkoop. Daar zetelt het tijdelijk team Inkoop Utrecht-West.

Risicodeling

Voor de zwaarste vormen van jeugdhulp is een vorm van risicodeling afgesproken met de andere Utrechtse jeugdregio's (raadsbesluit 26 maart 2014).

Regiotafel jeugd

In februari 2014 zijn we gestart met een maandelijks regiotafel samen met de provinciale jeugd- en opvoedhulp aanbieders en Bureau Jeugdzorg om te transitie voor te bereiden en de transformatie in gang te zetten. Dit laatste gebeurde door lessen te trekken uit de experimenten die in de regio werden uitgevoerd met de provinciale middelen (zorgvernieuwing) en formate van ambulante jeugdhulp ter beschikking te stellen aan de gemeenten. In 2015 wordt de regiotafel uitgebreid met aanbieders van jeugd GGZ en Kinderen met Beperking (AWBZ).

Stresstest

Deloitte heeft in 2014 gemeenten opgeroepen om door middel van een stresstest Jeugd (die zij hebben ontwikkeld in opdracht van de VNG en het rijk) te testen hoe de gemeente ervoor staat. De gemeente Woerden heeft deze kans met beide handen aangegrepen om zodoende ruim voor de ingangsdatum van de nieuwe Jeugdwet de praktijk samen met aanbieders en onze collega's van WoerdenWijzer.nl te testen hoe wij ervoor staan en welke verbetering er nog te maken is? De eerste officiële test in Nederland heeft in Woerden plaatsgevonden, op 26 september 2014. De gehele stresstest bestaat uit vier delen (documentenstudie, vragenlijst, interview en een simulatiedag), die elk een onderdeel van het gemeentelijke jeugdstelsel onder de loep nemen: het stelsel/beleid, de ondersteunende processen en de primaire processen. Uit de test van september 2014 bleek dat er voor de gemeente nog 'werk aan de winkel' was. De belangrijkste bevindingen hadden betrekking op communicatie, toegang, afstemming/rollen en het proces van beschikkingsverlening. Eind november 2014 is er een follow-upbijeenkomst geweest waarbij de meeste (ca. 80%) van de aanbevelingen al opgevolgd waren. De overige verbeteringen vinden in de loop van 2015 plaats.

Incidentendebat

Op 20 november 2014 was er een incidentendebat jeugd voor raadsleden. In de jeugdhulp komen incidenten voor van verschillende aard en zwaarte. Doel van het debat was om de raadsleden inzicht te geven in wat er op de gemeente afkomt als er een calamiteit plaatsvindt. Hoe kan men het beste omgaan met incidenten? Waar gaat de gemeenteraad wel of niet over? En wat kan de gemeente doen? De avond was een succes en werd door de raadsleden gewaardeerd met een 8.

(Overlast) Jongeren Harmelen

Tijdens een JOR-overleg is de situatie uitgebreid besproken. Wijkagent, melders van overlast, wijkambtenaar en jongerenwerk waren hierbij aanwezig.

De Wijkambtenaar heeft gezamenlijk met het dorpsplatform, maatschappelijk werk en jongerenwerk tijdens een platformavond de situatie besproken met de inwoners. Hier waren ook jongeren aanwezig.

Een aantal inwoners heeft in samenwerking met jongerenwerk het initiatief genomen om activiteiten voor jongeren van de grond te krijgen. Jongerenwerk heeft flink geïnvesteerd in de jongeren. Gezamenlijk hebben ze hun hangplek opgeknapt en is er een graffitiworkshop georganiseerd. Momenteel worden er plannen gemaakt om ook een andere hangplek op te knappen.

(Overlast) Jongeren Tournoyveld

Na een werkopdracht van de politie (inhoudende 3 weken lang de namen noteren van jongeren rondom Tournoyveld) is een shortlist opgesteld voor de overlast gevende groep. Voor deze groep is een plan van aanpak opgesteld in samenwerking met het Veiligheidshuis, politie, jongerenwerk, maatschappelijk werk en consulent van Woerden Wijzer. Er zijn gesprekken geweest met de ouders van de jongeren en met de jongeren zelf. Het plan van aanpak heeft zijn vruchten afgeworpen. Momenteel wordt geen overlast meer ervaren van deze groep.

Sport

Sportbeleid

In 2014 is een start gemaakt met het opstellen van een nieuw speel-, sport- en beweegbeleid. In december 2014 heeft in dat kader een sportcafé plaatsgevonden, waarin alle inwoners en verenigingen konden meepraten over het te formuleren beleid, met gemeenteraadsleden als toeschouwers. In januari 2015 heeft een informatiebijeenkomst voor de gemeenteraad plaatsgevonden. In 2015 zal het sportbeleid vastgesteld moeten worden.

Harmonisatie tarieven buitensport

In 2014 zijn met twaalf buitensportverenigingen overeenkomsten opgesteld, met nieuwe bijgestelde tarieven en een looptijd van 5 jaar. Hierin zijn ook nieuwe geharmoniseerde afspraken gemaakt over het beheer en onderhoud van de sportvelden.

Toekomst beheer en exploitatie zwembaden

In 2014 is een start gemaakt met het aanbesteden van de exploitatie van de twee zwembaden. Gaande de voorbereidingen diende zich een maatschappelijk initiatief aan, WoerdenSport. Na gesprekken en verschillende onderzoeken heeft het college besloten een overeenkomst te sluiten met WoerdenSport, die op 1 juli 2015 zal ingaan.

Passend Onderwijs

In 2014 zijn er 3 OOGO's (Op Overeenstemming Gericht Overleg, wettelijk verplicht) geweest (in de februari, april en oktober) tussen de gemeenten De Ronde Venen, Montfoort, Oudewater, Stichtse Vecht en Woerden. Tijdens die bestuurlijke overleggen is ingestemd met de concept ondersteuningsplannen van de samenwerkingsverbanden en de concept beleidsplannen jeugd van de gemeenten. Ook is een gezamenlijke werkagenda opgesteld. De onderdelen waarop wordt samengewerkt zijn: Preventie en signalering, Doorgaande schoolloopbanen (voorschool-PO, PO-VO en VO-MBO), (Basis)zorg in en om de school, Integrale toewijzing / integraal arrangeren onderwijs-zorgarrangementen, Voorkomen thuiszitten (relatie met leerplicht), Samenhang met participatiewet en meedoen naar vermogen, leerlingenvervoer en onderwijshuisvesting, financiën (integraal budget jeugd en passend onderwijs).

Buurtsportcoaches

Er is 1,5 fte aangesteld maar het college heeft een ophoging van het aantal fte's aangevraagd bij het Rijk, waardoor er in totaal 4,7 fte ingevuld moet worden voor 1 januari 2016.

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we op de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd niet rapporteren. We rapporteren uitsluitend op doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 5	31	2	6%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Het contract met JeugdPunt is verlengd tot eind 2014. In 2014 wordt beleid ontwikkeld hoe het jongerenwerk aan te sluiten op de ontwikkelingen in het jeugddomein.	Dit is verschoven naar 2015 vanwege de ontwikkelingen in het sociaal domein. Het contract met Jeugd-Punt en wordt in 2015 nog eenmaal verlengd en opnieuw aanbesteed. Beleid is in ontwikkeling en wordt in 2015 vastgesteld.	3
Inrichting van een geautomatiseerd systeem om digitaal aanvragen en digitale verwerking mogelijk te maken.	De aanvraagprocedure voor het leerlingenvervoer, en de afwikkeling hiervan verloopt grotendeels digitaal. Een volgende slag kan pas worden gemaakt als onderdeel van een geautomatiseerd systeem waar inwoners de verschillende voorzieningen in het sociaal domein kunnen aanvragen. Het leerlingenvervoer is hierin volgend. De uitvoering van het leerlingenvervoer wordt in 2015 ondergebracht bij het team Wmo/schuldhulpverlening.	2

Programma 5 – JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS FINANCIËN

	Begroting primitief	Begroting na begr. wijz	Rekening	Saldo
	2014	2014	2014	
Lasten	13.875.358	13.889.718	13.835.791	53.927
Baten	2.451.967	2.492.571	2.650.648	158.077
Saldo lasten / baten	11.423.391	11.397.147	11.185.143	212.004

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr.wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Openbaar basisonderwijs	2.300	2.300	-420	2.720
Openbaar basisonderwijs huisvesting	333.478	383.094	404.781	-21.687
Bijzonder basisonderwijs huisvesting	1.645.437	1.366.665	1.413.677	-47.012
Bijzonder speciaal onderwijs; huisvesting	184.682	184.682	182.453	2.229
Openbaar voortgezet onderwijs	1.716.233	1.612.377	1.641.568	-29.191
Bijzonder voortgezet onderwijs	1.306.220	1.292.160	1.282.869	9.291
Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs	3.699.853	3.933.222	3.968.947	-35.725
Sport	4.057.810	4.200.609	4.042.633	157.976
Bevordering sport	929.345	914.609	899.283	15.326
	13.875.358	13.889.718	13.835.791	53.927
Baten				
Openbaar basisonderwijs huisvesting	32.575	32.575	42.155	9.580
Bijzonder basisonderwijs huisvesting	12.520	12.520	5.142	-7.378
Bijzonder speciaal onderwijs; huisvesting	1.225	1.225	0	-1.225
Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs	770.293	810.897	922.590,00	111.693
Sport	1.381.743	1.381.743	1.450.914	69.171
Bevordering sport	253.611	253.611	229.847	-23.764
	2.451.967	2.492.571	2.650.648	158.077
Saldo Programma	11.423.391	11.397.147	11.185.143	212.004

Programma 5 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 212.004.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 97.849 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 114.155.

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

Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 75.967 ten opzichte van de begroting. Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Onderwijsachterstandenbeleid € 42.197 (voordelig)

Dit voordeel loopt weg naar de bestemmingsreserve Onderwijskansenbeleid (via programma 8) en zal in 2015 worden besteed.

Leerlingenvervoer € 63.188 (nadelig)

In 2013 is voor € 678.469 (begroot € 686.400) aan bijdragen voor het vervoer van schoolkinderen uitgegeven. Dit is gemiddeld € 3.278 per leerling. In 2014 was het bedrag € 756.948 (begroot was € 693.760), dit is gemiddeld € 3.349 per leerling, een stijging van 2,2 % per leerling. Het aantal leerlingen dat gebruik maakte van het leerlingenvervoer was 207 in 2013, en 226 in 2014. De verwachting is dat het aantal leerlingen in het leerlingenvervoer in 2015 verder stijgt tot ongeveer 235 (€ 775.000, begroot € 707.640).

De stijging van het bedrag per leerling wordt grotendeels verklaard door de stijging van het tarief van de taxibedrijven en het openbaar vervoer, en doordat er vaker individuele vervoersvoorzieningen worden gevraagd voor leerlingen in plaats van collectief vervoer. De tarieven van de twee taxibedrijven die het leerlingenvervoer uitvoeren, worden jaarlijks aangepast met de zogenoemde NEA-index. Deze index is gebaseerd op vaststaande feiten en prognoses van het Centraal Planbureau. Belangrijke onderdelen die de hoogte van de index bepalen zijn de loonkosten, de kosten voor het wagenpark en brandstof. In 2013 was de NEA 6,5%, in 2014 2,8% en voor 2015 -0,2 % (dus negatief).

Aantal leerlingen in het leerlingenvervoer en type vergoeding

Schooljaar	Taxivergoeding	Eigen vervoer- vergoeding	Openbaarvervoer- vergoeding	Totaal
2012-2013	136	39	12	187
2013-2014	173	36	13	222
2014-2015	166	44	18	228

Het vergoeden en/of organiseren van het leerlingenvervoer is een wettelijke verplichting voor de gemeente. Het is een openeinderegeling: kosten laten zich slecht voorspellen

Regionaal Bureau Leerplicht € 117.710 (voordelig)

Met ingang van 2013 maakt de gemeente Woerden deel uit van het Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest. In 2014 is er subsidie maatregel aanpak verzuim 18+” van de gemeente Utrecht ontvangen. De subsidie, in samenhang met de personeelslasten, is voornamelijk de oorzaak van de incidentele onderschrijding.

Stichting Gebouwen Beheer Woerden € 46.246 (voordelig)

Van de Stichting Gebouwen Beheer Woerden zijn meer baten ontvangen dan geraamd. Jaarlijks declareert de gemeente Woerden de gemaakte uren/kosten t.b.v. Stichting Gebouwen Beheer Woerden op basis van werkelijkheid. In 2014 zijn er meer uren voor de Stichting gemaakt en is de exploitatiebijdrage iets lager dan geraamd.

Onderwijsinfrastructuur € 101.735 (nadelig)

Het nadelig saldo is het gevolg van een uitspraak van de Raad van State waarin wordt gesteld dat de gemeenten over de periode 2008 tot en met 2014 aan de schoolbesturen de kosten moeten terugbetalen die zij gemaakt hebben voor advies-/begeleidingskosten op het buitenonderhoud. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting (zie RIB 18-10-2014).

Sport

Per saldo sluiten deze producten met een voordelig saldo van € 227.147.

Hiervan heeft € 97.849 betrekking op budgetreserveringen voor buurtsportcoaches/ combinatie-functies zodat nog een voordelig saldo resteert van € 129.298. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat minder is uitgegeven aan het meerjarig onderhoud van de zwembaden Woerden en Harmelen € 164.815 (daar tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve MOP op programma 8).

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 97.849 over te hevelen naar 2015:

- Buurtsport coaches/combinatiefuncties € 97.849

PROGRAMMA 6 – Zorg en Welzijn

Samenvatting

Iedereen doet mee

Woerden kent vele actieve en weerbare inwoners en de gemeente sluit daarop aan met de uitvoering van het beleid. In wijken en dorpen zijn leefbaarheidsbijeenkomsten georganiseerd en in Staatsliedenkwartier, Molenvliet, Bloemen- en bomenkwartier, Schilderskwartier en Kamerik heeft dit geleid tot een wijkagenda. Hierin geven inwoners zélf aan wat belangrijk is voor de leefbaarheid in hun wijk. Inwonersinitiatieven worden gewaardeerd en waar nodig ondersteund vanuit het idee 'hoe maken we het mogelijk'. In 2014 hebben vele initiatieven tot resultaten geleid, van het zelf realiseren van een moestuin tot zelfbeheer van een zwembad en het Brediuspark. De structuur rond vrijwilligerswerk en mantelzorg is verder versterkt. Kortom, in Woerden doet iedereen mee in de samenleving.

Waar nodig is ondersteuning mogelijk, maar altijd vanuit een integrale visie dat 'het goede leven' van dat specifieke huishouden of die persoon leidend is. Dit is niet alleen voor de betrokken inwoners van groot belang maar leidt er ook toe dat efficiency wordt bereikt vanwege het gepast inzetten van ondersteuning. Dit zien we bijvoorbeeld terug in het afnemend aantal Wmo-aanvragen (- 19% ten opzichte van peiljaar 2012), waarmee enerzijds de vitaliteit van onze inwoners wordt aangetoond en anderzijds is bijgedragen aan het realiseren van een gezond gemeentelijk huishoudboekje. De kosten van de Wmo-voorzieningen zijn gedaald van 4,4 miljoen euro in 2012 naar 3,6 miljoen in 2014.

Woerden Wijzer

Met de start van WoerdenWijzer.nl liep Woerden vooruit op de grote veranderingen in het sociaal domein, als gevolg vier transitie AWBZ, Jeugdzorg, Participatiewet en Passend onderwijs. 2014 is het eerste volledige jaar geweest van WoerdenWijzer.nl. Er is hard gewerkt om de reguliere dienstverlening uit te voeren vanuit de toegang en de sociaal makelaars. In april 2015 worden de resultaten van een eenvoudig tevredenheidsonderzoek gepresenteerd. Er zijn geen klachten ingediend bij de gemeente Woerden over WoerdenWijzer.nl. 21% van de 'opdrachten' die vanuit de toegang zijn doorgezet, deden dit op eigen kracht. In de doorontwikkeling van de werkwijze van WoerdenWijzer.nl wordt vastgelegd hoe nazorg wordt ingevuld voor deze inwoners.

Ook over de werkwijze van de sociaal makelaars wordt een tevredenheidsonderzoek uitgevoerd. De resultaten hier van worden ook in april 2015 gepresenteerd. Wat nu wel over 2014 zichtbaar is dat het aantal vrijwilligers dat betrokken is (geweest) is toegenomen tot 72 vrijwilligers! Het aantal professionals is gedaald met 15%.

Transformatie Sociaal Domein

Woerden heeft de nieuwe taken integraal opgepakt met de uitvoering van het programma Transformatie Sociaal Domein. De integrale toegang van WoerdenWijzer.nl is in 2014 uitgebreid met de opbouw van een breed consulententeam (jeugd en Wmo) dat aanvragen integraal oppakt. Ook is gestart met het organiseren van ondersteuning dichtbij: het welzijnswerk, maatschappelijk werk, wijkverpleging, WoerdenWijzer.nl en de huisartsenpraktijk trekken gezamenlijk op om de vroegsignalering, het opzetten van preventieve activiteiten in de wijk, het oplossen van eenvoudige problemen dichtbij huis en het versterken van de eigen kracht van inwoners en hun sociaal netwerk te integreren.

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we op de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd niet rapporteren. We rapporteren uitsluitend op de doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 6	27	2	7%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Het aantal inwonersinitiatieven stijgt met 50%.	Het inwonersinitiatievenbudget wordt steeds bekender. Bij elke wijkagenda-avond wordt er melding van gemaakt en worden flyers neergelegd, dit heeft inmiddels wat meer initiatieven opgeleverd. Vanuit Wijkgericht Werken telde 2014 elf initiatieven: Breenplantsoen Kamerik, Oud-en-Nieuwfeest Kamerik, Zegveld leefbaarheidsdoelen, Sleutelclub, Speelplek De Linge (Molenvliet), Moestuin Het Baken, Jeu de Boulesbaan Kamerik, Scouting Woerden, plantenbakken appart.complex De Hertog (Bloemen- en Bomenkwartier), FF Buurten. Ook buiten Wijkgericht Werken om zijn er initiatieven als Beheer Zwembad en Brediuspark en inwoners die groen zelf beheren/ onderhouden.	2
In alle dorpen en wijken wordt gewerkt met een leefbaarheidsagenda. Per agendapunt zijn trekkers benoemd.	In 5 wijken / dorpen is nu een leefbaarheidsagenda (wijkagenda): Staatsliedenkwartier, Molenvliet, Bloemen- en bomenkwartier, Schilderskwartier en Kamerik. Nog 2 wijken (Snel & Polanen en Binnenstad) en 2 dorpen (Harmelen en Zegveld) volgen.	2

Programma 6 – ZORG EN WELZIJN FINANCIËN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	10.962.945	10.260.252	9.469.152	791.100
Baten	1.045.571	1.245.571	1.265.547	19.976
Saldo lasten / baten	9.917.374	9.014.681	8.203.605	811.076

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr.wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Huishoudelijke verzorging	4.559.556	4.270.725	3.820.436	450.289
Wet educatie en beroep	126.959	126.959	125.617	1.342
Sociaal-cultureel beleid	155.060	155.060	147.826	7.234
Jeugdwerk	290.316	290.316	283.241	7.075
Sociaal-cultureel werk	365.092	361.633	346.471	15.162
Coördinatie binnenstad	106.809	126.349	122.605	3.744
Vastgoed sociaal cultureel werk	94.629	94.629	17.409	77.220
Kinderopvang	637.327	226.627	64.435	162.192
WMO voorzieningen	2.715.865	2.615.865	2.589.359	26.506
Gezondheidszorg	769.558	790.315	766.938	23.377
Jeugdgezondheidszorg (uniform deel)	771.412	831.412	863.099	-31.687
Centra voor Jeugd en Gezin (CJG)	320.024	320.024	279.364	40.660
Jeugdgezondheidszorg (maatwerk deel)	50.338	50.338	42.352	7.986
	10.962.945	10.260.252	9.469.152	791.100
Baten				
Huishoudelijke verzorging	714.000	914.000	863.704	-50.296
Wet educatie en beroep	83.350	83.350	82.022	-1.328
Jeugdwerk	0	0	915	915
Coördinatie binnenstad	0	0	300	300
Vastgoed sociaal cultureel werk	52.134	52.134	55.897	3.763
Kinderopvang	44.608	44.608	30.491	-14.117
WMO voorzieningen	62.424	62.424	148.638	86.214
Gezondheidszorg	89.055	89.055	83.580	-5.475
	1.045.571	1.245.571	1.265.547	19.976
Saldo Programma	9.917.374	9.014.681	8.203.605	811.076

Programma 6 sluit met een voordelig saldo van € 811.076.

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

Huishoudelijke verzorging

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

Omschrijving	Rekening 2012	Rekening 2013	Rekening 2014
Huishoudelijke Hulp	3.044.068	2.708.140	2.531.104
PGB	262.612	189.606	166.211
Af: ontvangen bijdragen	-702.350	-750.264	-863.704
Saldo	2.604.330	2.147.482	1.833.611

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

De verklaring in de afname van de kosten is gelegen in een strenge selectie tijdens de intake evenals een kritischer bevraging bij de indicatiestelling. Dit heeft geleid tot een dalende instroom van nieuwe cliënten en in het verlengde daarvan ook in een daling van de kosten. Deze daling doet zich al een aantal jaren voor.

Vastgoed sociaal cultureel werk

Dit product sluit met een voordelig saldo van € 80.983.

De belangrijkste oorzaak is lager onderhoud aan gemeentelijk vastgoed. Dit wordt verrekend via de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften wordt dit verrekend via Programma 8.

Kinderopvang

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 148.075.

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door een terugvordering subsidie 2013 van KMN Kind & Co (€ 92.552). Ook maakten in 2014 minder kinderen gebruik van peuterspeelzaalwerk (€ 45.500).

Wmo-voorzieningen

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo van € 112.720. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere bijdrage van de provincie Utrecht in de vervoerskosten (geraamd € 62.424 en ontvangen € 92.761) en een batenpost uit voorgaande jaren van € 56.952.

Budgetreserveringen

Programma 6 heeft geen budgetreserveringen.

PROGRAMMA 7 – WERK EN INKOMEN

Samenvatting

Ferm Werk

Per 1 januari 2014 is de Intergemeentelijke Afdeling Sociale Zaken (IASZ) van de gemeenten Woerden, Oudewater en Montfoort gefuseerd met de sociale dienst van de gemeente Bodegraven-Reeuwijk en de sociale werkvoorziening De Sluis. Op die wijze is Ferm Werk ontstaan, de uitvoeringsorganisatie van de gemeente op het terrein van Participatie, Werk & Inkomen (PWI). 2014 heeft in het teken gestaan van het integreren en optimaliseren van werkwijzen en administratieve systemen. Veel aandacht is uitgegaan naar de voorbereiding op de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015. Ferm Werk heeft in dat kader geparticipeerd in regionale werkgroepen en samenwerkingsverbanden.

Verschillende factoren hebben ertoe geleid dat het aantal inwoners dat afhankelijk is van een uitkering en/of een inkomensvoorziening toenam. Dat is aanleiding geweest voor maatregelen gericht op het beperken van de instroom en bevordering van de uitstroom. Het laatste gebeurt door het bestand te screenen op rechtmatigheid en de uitkering eventueel aan te passen, en door inwoners met een uitkering te bemiddelen naar betaald werk.

In 2014 zijn met Ferm Werk prestatieafspraken gemaakt en opgenomen in een dienstverlenings-overeenkomst. Dit is een voortschrijdend proces waarbij prestatie-indicatoren en rapportages beter worden afgestemd op elkaar en op de gemeentelijke planning-en-controlcyclus. Dat proces is nog niet afgerond, wat ertoe leidt dat door Ferm Werk niet op alle doelstellingen van de gemeente gerapporteerd kan worden. In 2015 zal dat beter het geval zijn. Dan bestaat meer inzicht in de criteria, de beschikbare instrumenten en de aanwending van beschikbare budgetten.

Inkomen

Doelstelling voor 2014 was om uitkeringen rechtmatig en efficiënt te verstrekken. Daarbij was het streven geen tekort te laten ontstaan ten opzichte van het rijksbudget. Die doelstelling is niet gerealiseerd doordat het bestand gedurende de tweede helft van het jaar is toegenomen. De eerste helft liet juist een daling zien. Uiteindelijk groeide het bestand van 465 naar 479, vooral door minder uitstroom naar betaald werk, mede als gevolg van de voortdurende economische stagnatie en toename van het aantal gehuisveste statushouders (asielzoekers). Daarnaast heeft de Rijksoverheid het rijksbudget in 2014 naar beneden bijgesteld. Hierbij tekenen we aan dat de partiële uitstroom gedurende 2014 is toegenomen.

Aan bijstandsuitkeringen is in 2014 bijna 7 miljoen euro uitgegeven, bijna € 300.000,- meer dan begroot. Aan bijzondere bijstand (incl. declaratieregeling) is ruim 1 miljoen uitgegeven, in overeenstemming met de begroting.

In de zomermaanden werd duidelijk dat intensivering van de uitvoering noodzakelijk was om het tekort op het i-deel te beperken. Bij de instroom is de toets op rechtmatigheid verscherpt wat er mede toe heeft geleid dat ongeveer 70% van de meldingen niet leidt tot een aanvraag. Ook is meer energie gestoken in het steekproefsgewijs screenen van het bestaande bestand. Daarbij is gebleken dat in het verleden niet altijd de juiste beslissing is genomen over de hoogte van de uitkering etc. Verscherpte toetsing en screening heeft logischerwijs gezorgd voor meer klachten van inwoners die zich onrechtvaardig behandeld voelen. Over deze klachten is voortdurend overleg gevoerd met Ferm Werk, opdat zij op een juiste wijze werden afgedaan.

Werk

In 2014 is de aandacht voor uitstroom verstevigd. Er zijn meer inwoners actief geweest binnen het Leer- en ontwikkelingscentrum van Ferm Werk. De contacten met het lokale bedrijfsleven zijn aangehaald. Helaas is het aantal inwoners dat op die wijze kon worden bemiddeld naar betaald werk lager dan in 2013. In 2014 verwierven 59 inwoners betaald werk waardoor zij niet langer afhankelijk waren van een uitkering. In 2013 bedroeg dit aantal 82.

Bij inwoners met een parttime baan en een gedeeltelijke uitkering is onderzocht (ook met de betreffende werkgever) in hoeverre het dienstverband kon worden uitgebreid. Dat heeft geleid tot de al genoemde partiële uitstroom.

Naar het eind van 2014 zijn meer inwoners begeleid binnen het Leer- en Ontwikkelcentrum van Ferm Werk.

Sociale Werkvoorziening

2014 was het laatste jaar dat inwoners nog konden instromen in de WSW. De gemeente Woerden was (door natuurlijk verloop in het zittende bestand) in de gelegenheid inwoners van de wachtlijst een dienstverband aan te bieden. Omdat de invoering van de Participatiewet onzekerheid over de toekomst met zich meebracht, ging het daarbij in eerste instantie om tijdelijke contracten. Per 1 jan. 2015 zijn deze omgezet naar vaste contracten.

Vluchtelingenwerk

De Stichting VluchtelingenSteunpunt Groene Hart verzorgt de maatschappelijke begeleiding van vluchtelingen die een verblijfsvergunning hebben ontvangen en in Woerden worden gehuisvest. In 2014 bedroeg de taakstelling van Woerden 47 statushouders. De maatschappelijke begeleiding duurt ongeveer twee jaar. De

taken van de Stichting richten zich voornamelijk op het regelen van de formele kant van het leven in Nederland. Dit houdt in: het aanvragen van een uitkering bij Ferm Werk, toeslagen bij de belastingdienst, lening bij DUO voor de inburgeringscursus en wegwijs maken op het gebied van wonen, financiën, scholen, winkels en zorg. Daarnaast biedt de Stichting ondersteunende taallessen aan en ondersteunt zij de statushouders bij vergunningskwesties. De Stichting verzorgde dit in 2014 met een bestuur, één professionele kracht, twee vak stagiaires en ruim 40 vrijwilligers.

Rapportage programmadoelen

In dit jaarverslag rapporteren wij op afwijkingen. Dat betekent dat we op de programmadoelen die volgens planning zijn gerealiseerd niet rapporteren. We rapporteren uitsluitend op de doelen die gedeeltelijk zijn gerealiseerd (code 2, kleur oranje) en doelen die niet zijn gerealiseerd (code 3, kleur rood).

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	aantal progr. doelen	aantal scores 2 of 3	% scores 2 of 3
programma 7	79	7	9%

Programmadoelstelling	toelichting jaarrekening/ jaarverslag	score
Minimaal 30% van de inwoners die contact opneemt met de telefonische toegang van WoerdenWijzer.nl vindt zelf een oplossing bij de vraag, zonder inzet van een professionele instantie	Bij de toegang, op basis van de quickscan is 21% van de opdrachten die zijn opgesteld, op 'eigen kracht' verder gegaan. Bij de meer verdiepende intake bij de Wmo-consulenten heeft uiteindelijk 52% van deze meldingen geleid tot een individuele voorziening.	2
We evalueren WoerdenWijzer.nl na 1 juli bij de inwoners die gebruik hebben gemaakt van de diensten en het rapport komt in december in de Raad.	Er wordt op dit moment een tevredenheidsonderzoek gedaan naar gebruikers van de toegang en huishoudens die zijn ondersteund door een sociaal makelaar. In april 2015 worden hiervan de resultaten gepresenteerd.	2
Niet meer dan 10% van de mensen die een beroep doen op schuldhulpverlening haakt af.	In 2014 zijn 104 Trajecten beëindigd. Daarvan waren er 23 schuldenvrij, 23 zelfredzaam, hebben 7 mensen een éénmalig advies gekregen, zijn er 15 toegeleid tot het wettelijke traject, zijn er 6 verhuisd en is 1 persoon overleden. Blijven er 28 dossiers. Deze dossiers zijn beëindigd op grond van niet voldoen aan medewerkingsverplichting: betrokkenen werkten niet mee aan de voorwaarden voor het goed opzetten en/of afronden van een schuldhulpverleningstraject. Feitelijk zijn deze personen voortijdig afgehaakt. Daarmee komt het percentage op 27%. Hiermee wordt niet voldaan aan de doelstelling. Wellicht moet worden besproken of de doelstelling van 10% reëel is.	3
Uit kwaliteitscontroles blijkt dat niet meer dan 5% van de WWB-verstrekkings onrechtmatig is verstrekt.	Er zijn gevallen van vormen van onrechtmatigheid. Variërend van administratieve fouten tot fraude. In veel gevallen gaat het om kleine problemen. Ferm Werk heeft de toets op rechtmatigheid versterkt en is bezig met een screening van het aanwezige bestand.	3
40% van de cliënten met een re-integratietraject stijgt binnen 12 maanden ten minste 1 trede op de participatieladder.	Ferm werk richt zich vooral op de bovenste treden van de participatieladder. In 2014 zijn (vanwege de economische omstandigheden) minder mensen uitgestroomd naar een betaalde baan (59 in plaats van 71). Partiële uitstroom is hoger dan verwacht.	2
Zo veel mogelijk uitkeringsgerechtigden stromen uit naar reguliere arbeid.	In 2014 zijn (vanwege de economische omstandigheden) minder mensen uitgestroomd naar een betaalde baan (59 in plaats van 71). Partiële uitstroom is hoger dan verwacht.	2
De uitstroom van uitkeringsgerechtigden naar betaald werk in 2014 is 15% van het aantal uitkeringsgerechtigden op 1-1-2014.	Volledige uitstroom bedroeg in 2014 ongeveer 13%. Daarnaast was sprake van partiële uitstroom waardoor € 110.000,= aan uitkeringen werd bespaard.	2

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	20.595.880	23.183.005	22.585.779	597.226
Baten	11.884.292	13.841.523	14.738.405	896.882
Saldo lasten / baten	8.711.588	9.341.482	7.847.374	1.494.108

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr.wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Bijstandverlening	9.785.758	10.860.451	10.434.434	426.017
Sociale werkvoorziening	6.037.118	7.108.879	6.953.424	155.455
Minimabeleid	1.672.927	1.952.328	1.806.198	146.130
Maatschappelijke begeleiding en advies	1.529.391	1.823.984	1.819.299	4.685
Inburgering & Werkgelegenheidsbeleid	1.570.686	1.437.363	1.572.424	-135.061
	20.595.880	23.183.005	22.585.779	597.226
Baten				
Bijstandverlening	5.932.804	6.765.917	7.417.710	651.793
Sociale werkvoorziening	5.416.118	6.487.879	6.498.502	10.623
Minimabeleid	25.900	0	0	0
Maatschappelijke begeleiding en advies	4.380	4.380	17.538	13.158
Inburgering & Werkgelegenheidsbeleid	505.090	583.347	804.655	221.308
	11.884.292	13.841.523	14.738.405	896.882
Saldo Programma	8.711.588	9.341.482	7.847.374	1.494.108

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.494.108.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 278.919 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 1.215.189. Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Bijstandsverlening

Met ingang van 1 januari 2014 is deze taak overgedragen aan Ferm Werk.

Per saldo ontstaat een voordelig saldo van € 1.077.810.

Enerzijds wordt dit veroorzaakt doordat Woerden minder hoeft bij te dragen aan eigen middelen dan geraamd en anderzijds door hogere baten als gevolg van afwikkeling voorgaande jaren en debiteuren. Zie onderstaande tabel (bedragen afgerond).

	Begroting 2014	Rekening 2014
Lasten		
Uitkeringen	7.363.000	6.942.000
Totaal lasten	7.363.000	6.942.000
Baten		
rijksbijdrage	6.638.000	6.723.000
diverse baten	0	534.000
Totaal baten	6.638.000	7.257.000
Verschil	725.000 (nadelig)	315.000 (voordelig)

Sociale werkvoorziening

In 2014 valt de bijdrage in het exploitatietekort Ferm Werk op het onderdeel sociale werkvoorziening lager uit dan geraamd. Raming € 621.000, werkelijk € 430.000.

Minimabeleid

Met ingang van 1 januari 2014 is deze taak overgedragen aan Ferm Werk. Dit onderdeel sluit met een positief saldo van € 146.130. Voor de kosten van chronisch zieken en gehandicapten is een budgetreservering opgenomen van € 50.000, zodat het werkelijke positieve saldo € 96.130 bedraagt. Van Ferm Werk is een bedrag van € 24.623 terugontvangen van de gelden voor de Koopkrachttegemoetkoming.

Werkgelegenheidsbeleid

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 356.369. Er zijn twee budgetreserveringen opgenomen voor een totaalbedrag van € 215.000. Als daarmee rekening wordt gehouden, ontstaat een voordeel van € 141.369. In de begroting 2015 is het budget Bovenwettelijke deel Participatiebudget structureel verlaagd.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 278.919 over te hevelen naar 2015:

• Woerden Werkt	€ 90.000
• Chronisch zieken en gehandicapten	€ 50.000
• Mantelzorgbudget	€ 13.919
• Kaasacademie/Woerden Werkt	€ 125.000
Totaal	€ 278.919

PROGRAMMA 8 – FINANCIËN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Samenvatting

Er speelden in 2014 veel zaken op financieel gebied. De nasleep van de economische crisis, de verlaging uitkering gemeentefonds, wet Hof en de invoering van de IBAN waren actuele onderwerpen in 2014. Daarnaast vergden de voorbereiding op de invoering van de decentralisaties en de ambtelijke fusie met Oudewater de nodige investering en capaciteit.

Een belangrijk thema voor Woerden is een 'gezond huishoudboekje': een duurzame, goede, evenwichtige financiële positie met een sluitende (meerjaren)begroting. Mede door gerichte keuzes en beleid slaagt onze gemeente erin een sluitende begroting te houden en kent de gemeente een goede balanspositie (verhouding bezittingen en schulden). Verder heeft Woerden nog steeds een lokale lastendruk en tarieven die recht doen aan de keuzes en uitgangspunten van de gemeente Woerden en die vergeleken met andere gemeenten in Nederland lager dan 'gemiddeld' genoemd mogen worden.

Rapportage programmadoelen

De programmadoelen zijn volgens planning gerealiseerd.

De scores in verhouding tot het aantal programmadoelen

	<i>aantal progr. doelen</i>	<i>aantal scores 2 of 3</i>	<i>% scores 2 of 3</i>
programma 8	18	0	0%

Voor een toelichting op de financiën verwijzen we naar het tweede deel van de algemene beschouwingen.

Programma 8 – FINANCIËN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten	3.615.750	42.167.215	45.210.925	-3.043.710
Baten	68.442.057	108.399.118	105.737.345	- 2.661.774
Saldo lasten / baten	- 64.826.307	- 66.231.903	- 60.526.420	- 5.705.484

	Begroting primitief 2014	Begroting na begr. wijz 2014	Rekening 2014	Saldo
Lasten				
Financiering en alg. dekkingsmiddelen	53.230	386.193	338.626	47.567
Beleggingen	13.216	13.216	13.216	0
Algemene uitkering gemeentefonds	9.454	9.454	9.454	0
Algemene baten, lasten en onvoorzien	-586.602	-181.855	208.010	-389.865
Wet WOZ	304.512	290.727	296.113	-5.386
Plaatselijke belastingen	236.604	233.604	276.221	-42.617
Saldo van de productiemiddelen en productiecentra	69.750	613.081	1.794.969	-1.181.888
Mutaties reserves en voorzieningen P01	368.820	368.820	368.820	0
Mutaties reserves en voorzieningen P02	0	82.243	1.035.393	-953.150
Mutaties reserves en voorzieningen P03	0	0	0	0
Mutaties reserves en voorzieningen P04	910.585	1.032.544	1.021.498	11.046
Mutaties reserves en voorzieningen P05	15.233	15.233	236.101	-220.868
Mutaties reserves en voorzieningen P06	0	0	380.391	-380.391
Mutaties reserves en voorzieningen P08	1.665.524	38.748.531	39.232.113	-483.582
Saldo van de rekening na bestemming	555.424	555.424	0	555.424
	3.615.750	42.167.215	45.210.925	-3.043.710
Baten				
Financiering en algemene dekkingsmiddelen	583.711	583.711	508.478	-75.233
Beleggingen	260.700	278.979	278.979	0
Bespaarde rente	3.780.795	3.780.795	4.449.354	668.559
Algemene uitkering gemeentefonds	44.690.838	45.083.390	45.566.516	483.126
Algemene baten, lasten en onvoorzien	0	0	596.098	596.098
OZB Gebruikers	1.467.108	1.467.108	1.483.373	16.265
OZB Eigenaren	8.710.721	8.710.721	8.645.061	-65.660
Baten toeristenbelasting	50.000	50.000	53.108	3.108
Hondenbelasting	164.000	164.000	162.518	-1.482
Precario	123.110	123.110	142.651	19.541
Plaatselijke belastingen	18.116	18.116	45.779	27.663
Saldo van de productiemiddelen en productiecentra	0	0	546.742	546.742
Mutaties reserves en voorzieningen P01	0	1.238.482	1.236.019	-2.463
Mutaties reserves en voorzieningen P02	576.541	7.089.270	2.462.009	-4.627.261
Mutaties reserves en voorzieningen P03	7.500	127.373	68.994	-58.380
Mutaties reserves en voorzieningen P04	6.849.279	1.213.599	894.816	-318.783
Mutaties reserves en voorzieningen P05	0	371.570	484.639	113.069
Mutaties reserves en voorzieningen P06	0	91.540	91.540	0
Mutaties reserves en voorzieningen P07	0	448.000	448.000	0
Mutaties reserves en voorzieningen P08	1.159.638	37.559.354	37.572.671	13.317
	68.442.057	108.399.118	105.737.345	- 2.661.774
Saldo Programma	- 64.826.307	- 66.231.903	- 60.526.420	- 5.705.484

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 5.705.000.

Verreweg het grootste deel van dit nadeel wordt verklaard door mutaties in de reserves en voorzieningen. Tegenover dit nadeel staan op andere programma's voordelen. De wettelijke voorschriften (BBV) verplichten ons deze voor- en nadelen op verschillende programma's te presenteren.

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

Algemene uitkering gemeentefonds (voordeel € 483.000)

Per saldo is een voordeel ten opzichte van de begroting ontstaan van € 483.000,- door bijstellingen in de maanden november en december (decembercirculaire Rijksoverheid).

Bespaarde rente (voordeel € 668.500)

Dit voordeel wordt veroorzaakt door renteopbrengsten kortlopend geld (met name Wasserij), conform uitgangspunten toegevoegd aan de algemene reserve en is budgettair neutraal.

Algemene baten en lasten/onvoorzien (voordeel € 227.500)

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien in 2014 niet volledig aangesproken is. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt door verrekeningen/vervallen van overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren.

Saldo van de productiemiddelen en productiecentra (nadeel € 546.742)

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo € 546.742. Door ziekte, vacatures en temporisering van projecten en investeringen konden er in 2014 minder productieve uren gemaakt worden met name door de teams Ruimte en Realisatie & Beheer. Dit nadeel heeft binnen andere programma's geleid tot voordelen (minder doorbelaste uren voor de producten).

Mutaties reserves

Het onderdeel reserves laat per saldo een nadeel zien van € 7,8 miljoen nadelig ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft mutaties over alle programma's van de programmabegroting/rekening 2014. Er is dus 7,8 miljoen minder vanuit de reserves bijgedragen aan de exploitatie in 2014, omdat de betreffende uitgaven (nog) niet gedaan zijn. De belangrijkste mutatie is de lagere onttrekking uit de reserve FIW van € 4,9 miljoen door lagere uitgaven dan geraamd aan de randwegen (zie programma 4, dat geeft op dit programma een fors voordeel).

Onderstaande (verplicht op te nemen) tabel geeft het saldo weer van de jaarrekening 2014, inclusief mutaties reserves:

saldo voor mutaties reserves 2014	€	5.769.720
toevoegingen reserves 2014	€	42.274.316
onttrekkingen reserves 2014	€	- 43.258.688
saldo na mutaties reserves 2014	€	4.785.348

PARAGRAFEN

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

BEDRIJFSVOERING

Bedrijfsvoering

De sturing van de organisatie heeft in 2014 plaatsgevonden op basis van het regiedocument, aangevuld met een nieuw directieplan, dat vijf centrale uitgangspunten benoemt:

1. We regisseren en faciliteren
2. We leveren toegevoegde waarde
3. We organiseren rondom opgaven
4. Het bestuur is onze klant
5. We zijn een lerende organisatie

Eind 2013 is de organisatiestructuur gewijzigd zodat deze zowel beter ingericht was op het werken aan (bestuurlijke) opgaven, naast de meer procesmatige 'going concern'. De organisatie bestaat nu uit een vierhoofdige directie onder voorzitterschap en leiding van de gemeentesecretaris en 22 relatief kleine teams onder leiding van een teammanager.

De 5 uitgangspunten stonden centraal in het managementontwikkelingsprogramma "De Verbinding" dat gedurende heel 2014 met succes is doorlopen.

De budget- en planning-en-controlcyclus is in 2014 doorontwikkeld en beïnvloed door de komende ambtelijke samenwerking met de gemeente Oudewater. Alle documenten worden nadrukkelijker dan voorheen bestuurlijke documenten en er wordt veel meer energie gestoken in de voortgangsbewaking en bijsturing op (dreigende) beleidsmatige en financiële afwijkingen. Het aantal formele bestuursrapportages is teruggebracht van twee naar een. Maar indien daartoe vanuit de nieuwe maandelijkse rapportages aanleiding was, wordt de raad direct via een raadsinformatiebrief geïnformeerd.

Vanzelfsprekend blijft daarnaast bijzondere aandacht uitgaan naar vier thema's uit het regiedocument:

- Risicomanagement. Met de vereenvoudigde, maar aangescherpte planning & control, zal de aandacht in toenemende mate gericht zijn op afwijkingen en risico's. Op dit gebied is ook in het verslagjaar weer vooruitgang geboekt, doordat we nu beter dan voorheen de impact van de risico's op de benodigde weerstandcapaciteit kunnen bepalen.
- Procesmanagement. Als instrument voor zowel verbetering van de dienstverlening als voor kostenbewustzijn, is blijvende aandacht voor procesmanagement nodig. In het verslagjaar werd veel energie gestoken in de koppeling van procesinrichting met digitalisering en het genereren van zinvolle managementinformatie (kpi's). Deze informatie voedt de maandrapportages uit de P&C-cyclus
- Inkoopbeleid. In het verslagjaar hebben wij extra ingezet op versterking van de strategische inkoopfunctie. Deze functie bepaalt samen met ons en het lijnmanagement aan de voorkant van het proces op welke wijze de bestuurlijke doelen het best gerealiseerd kunnen worden: zelf doen of uitbesteden. En ondersteunt vervolgens bij die laatste keuze het inkoopproces.

Rechtmatigheid

Het college draagt zorg voor een jaarlijkse interne toetsing van de bestuurlijke informatievoorziening en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Het gaat hierbij om de rechtmatigheid van verschillende processen. Hiervoor is door de internecontrolefunctionaris een internecontroleplan opgezet. Hierin zijn de processen beschreven waarop verbijzonderde interne controle moet plaatsvinden. Het betreft een meerjarig plan dat door het college is vastgesteld. De aanpak van de aanbevelingen en/of opmerkingen wordt geborgd via de interne controle. De interne controlefunctionaris verwerkt de aanbevelingen en/of opmerkingen in het interne controleplan en bespreekt dit periodiek met de verantwoordelijke medewerk(s)ter en/of teammanager. De aanbevelingen en/of opmerkingen worden in de organisatie ter uitvoering uitgezet en bewaakt via de checksessies. Het opvolgen van de aanbevelingen is een verantwoordelijkheid van het management. Het college wordt jaarlijks geïnformeerd over het accountantsverslag en de status van de aanbevelingen van de accountant naar aanleiding van de interim-controle en jaarrekeningcontrole.

In 2013 is een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening afgegeven. De accountantsverklaring bevat naast een oordeel over getrouwheid ook een oordeel over rechtmatigheid. De accountant moet vaststellen dat de in de jaarrekening opgenomen baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de gemeentelijke verordeningen.

Bij de eindejaarscontrole van de jaarrekening 2013 heeft de accountant zich een beeld gevormd van de administratieve organisatie en de kwaliteit van de interne beheersingssystemen. De accountant is van mening dat de administratieve organisatie en de daarin opgenomen maatregelen van interne controle voldoen aan de daaraan te stellen eisen. De accountant kan steunen op de bevindingen van de interne controle die door de internecontrolefunctionaris binnen de organisatie wordt uitgevoerd. De accountant adviseert wel om de timing en fasering van de verbijzonderde interne controle aan te passen. Dat geeft de mogelijkheid om werkdruk beter te spreiden en de tijdsdruk rondom het jaarrekeningtraject te verlagen. Daarnaast kan op die manier een groter deel van de interne controle beoordeeld worden tijdens de interim-controle door de accountant.

De organisatie werkt momenteel aan een cyclische controleaanpak, gebaseerd op een risicoanalyse waarbij het materieel belang van de processen wordt meegewogen. De controles richten zich dan vooral op de opzet en werking van het proces en minder op het houden van steekproeven.

Personeelsbeleid

Ook in 2014 is het personeelsbeleid gericht geweest op het realiseren van een slanke overheid. Dit komt onder andere tot uiting in de afname van het aantal fte en het realiseren van de bezuinigingsdoelstelling. De doelstelling voor 2014 is gehaald. Om dit te bereiken is de vacaturestop aangescherpt. Door middel van deze stop en interne doorstroming is de doelstelling gehaald. Verder is in 2014 veel aandacht uitgegaan naar teamontwikkeling en een ontwikkeltraject voor de teammanagers.

Elk team heeft eind 2013 ontwikkeldoelstellingen geformuleerd. In 2014 is hieraan, door middel van een zestal bijeenkomsten per team, verder invulling gegeven. Daarbij stond het benoemen van de toegevoegde waarde van het team, en de invulling daarvan, centraal. Alle teams hebben hieraan meegedaan.

Er is volop aandacht geweest voor werkervvaarders en stagiaires in onze organisatie. Door het beleid en de begeleiding van onze stagiaires zijn we genomineerd voor "Beste stagebedrijf 2014 gemeenten en waterschappen". Als werkgever doen we mee aan Woerden Werkt. Door de vacaturestop zijn we niet in staat om structurele arbeidsplaatsen aan te bieden, maar wel werkervaringsplaatsen. We ondersteunen de werkervaarder in het vinden van een baan buiten onze organisatie.

Het ziekteverzuim is in 2014 nagenoeg gelijk gebleven aan dat van 2013, namelijk 5,5 % (in 2013 was het 5,6%). Het landelijke gemiddelde voor gemeenten van onze omvang is 5,3%. Het gaat hier met name om het langdurig ziekteverzuim binnen een zestal teams (van de 19). Hierop vindt per team een gerichte aanpak plaats.

Binnen de organisatie heeft in 2014 de nadruk gelegen op de plaatsing van de medewerkers uit Oudewater. Alle 56 medewerkers hebben een passende of geschikte functie gekregen. Er zijn bezwaren binnengekomen op de plaatsing. Begin 2015 zijn de nieuwe medewerkers in de teams opgenomen.

Communicatie

2014 is het jaar van de decentralisaties en de gemeenteraadsverkiezingen. De gemeente kreeg nieuwe taken in het sociaal domein. Dit vroeg niet alleen veel van de gemeente, maar ook van de inwoners. In de eerste helft van 2014 vroegen wij hen actief mee te praten over de inrichting van het beleid. In de tweede helft van 2014 lag het accent op het beantwoorden van de vragen: 'Wat verandert er allemaal voor mij?' en 'Waar kan ik na 1 januari terecht?'. Inwoners moesten in korte tijd hun weg weten te vinden in de nieuwe werkwijze binnen het sociaal domein. Vanaf september is elke twee weken een themapagina verschenen in de Woerdense Courant over de veranderingen. In december is een huis-aan-huisfolder verspreid en per doelgroep zijn aanvullende folders uitgebracht. Naast de inhoudelijke veranderingen werd tevens een accent gelegd bij de promotie van WoerdenWijzer als 'loket' waar men moet terecht kan. De website woerdenwijzer.nl is verbeterd.

De gemeenteraadsverkiezingen bracht een nieuw coalitieakkoord en een daarbij passend collegeprogramma. In beide stukken ligt een accent op interactie inwoners – lokale overheid, naast het verbeteren en verder doorontwikkelen van de 'gewone' communicatie. In de tweede helft van 2014 is daarmee van start gegaan. Na inventariserende onderzoeken en in gesprek met college, raad en inwoners verwachten we hier in 2015 een verdere impuls aan te kunnen geven. In 2014 is een begin gemaakt met het actief reageren op Twitter. Social media beleid zal in 2015 verder vorm krijgen.

Informatievoorziening

De gemeente zet stappen in het verbeteren van de dienstverlening en het optimaliseren van haar bedrijfsvoering. De teams ICT, Documentaire Informatievoorziening en Gegevensbeheer bewaken daarbij de kwaliteit van de informatiehuishouding en functioneren als gegevensmakelaar tussen het KCC en de backoffice-applicaties van de verschillende vakteams. Het KCC werkt sinds 2010 met een klantcontactstelsel. Daarnaast is het team Informatiebeleid aan de slag om het programma e-overheid uit te voeren en het digitaal werken verder in te voeren.

In 2014 heeft het team ICT de samenvoeging van de ambtelijke organisaties van Oudewater en Woerden

mogelijk gemaakt binnen de informatie-architectuur en daarmee aanzienlijke besparingen gerealiseerd. Ook in de teams DIV, Gegevensbeheer en Informatiebeleid zijn hiervoor bijzondere prestaties geleverd. Alle in gebruik zijnde applicaties zijn vergeleken in het kader van 'het beste van twee werelden'. Op basis van deze vergelijking is de website van Oudewater geheel herschreven in het CMS Drupal, is de Documentaire Informatievoorziening van Oudewater en Woerden samengevoegd in Corsa en zijn ook andere keuzes in applicaties gemaakt.

Het team Informatiebeleid heeft in nauwe samenspraak met de teams ICT, DIV en Gegevensbeheer een Informatiebeleidsplan opgesteld, dat door het college positief is ontvangen en vastgesteld. In het najaar van 2014 is een start gemaakt met het opstellen van het Beleidsplan Informatieveiligheid en Privacy op basis van de Baseline Informatieveiligheid Gemeenten van KING/VNG. Dit beleidsstuk zal in het voorjaar van 2015 aan de colleges van Woerden en Oudewater worden aangeboden. Onlosmakelijk daaraan verbonden is een groot aantal richtlijnen, vast te stellen door de directie. Om te voorkomen dat die richtlijnen 'een papieren tijger' worden, zal na vaststelling een Kwaliteitsplan Informatievoorziening worden opgesteld om naast de kwaliteit, juistheid, beschikbaarheid en tijdigheid van data, ook de informatieveiligheid te borgen.

In 2014 is de voorbereiding van de decentralisaties in het sociaal domein ter hand genomen. Een wezenlijk onderdeel daarin is de informatievoorziening en bijgevolg de informatieveiligheid en privacy binnen dat domein. Daarbij vormt de Europese Privacyverordening een belangrijke toetssteen. Nieuwe ideeën en inzichten zullen in 2015 verder worden uitgewerkt en geïmplementeerd. De mogelijkheden van cloudcomputing worden diepgaand onderzocht in een tweetal projecten: GemCloud en Inwonercloud.

Daarnaast wordt in 2015 een strategisch onderzoek gedaan voor wat betreft de ICT. Er zijn op hoofdlijnen drie te onderzoeken varianten: zelf beter doen, alles uitbesteden aan één marktpartij of focussen op cloudcomputing. Verder wordt in 2015 vanuit het team Gegevensbeheer het beheer (centraal) en gebruik van gegevens in de keten verder geprofessionaliseerd.

FINANCIËLE PARAGRAAF

Inleiding

Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. Volgens het besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeente is de gemeente verplicht om een zogenoemde treasury paragraaf op te nemen in de begroting en de jaarrekening.

Voorts worden de decentrale overheden verplicht een treasury statuut op te stellen.

De laatste versie van het treasury statuut is vastgesteld in het college van 16 december 2014. Treasury wordt 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 treasury statuut heeft als doel om sturing te geven aan de treasury functie en binnen de wettelijke kaders de financiële risico's te beperken.

Schatkistbankieren

Eind 2013 is de Wet Hof (Houdbare overheidsfinanciën) in werking getreden. Hierin is opgenomen dat het Rijk en de medeoverheden een gelijkwaardige inspanningsplicht hebben om de begrotingseisen te respecteren. De gelijkwaardige inspanning wordt uitgedrukt in een macronorm voor het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk.

De decentrale overheden zijn op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen verplicht tot deelname aan schatkistbankieren. Het wetsvoorstel schatkistbankieren verplicht gemeenten hun liquide middelen aan te houden bij de schatkist van het Rijk. Verplicht schatkistbankieren voor decentrale overheden is ingesteld om de overheidsschuld terug te dringen. Vanaf januari 2014 wordt het rekening-courantsaldo bij de BNG (Bank Nederlandse Gemeenten) afgeroomd ten gunste van de rekening-courant van het Rijk (de schatkist).

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, is er een drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting, met een minimum van € 250.000. Het drempelbedrag voor de gemeente Woerden bedraagt € 786.000 in 2014. Gedurende het jaar 2014 zijn op twee momenten bedragen van de rekening courant naar de schatkist rekening geboekt vanwege overschrijding van het drempelbedrag. Het ging om € 4 mln (op 1 juli) en € 2 mln (op 20 augustus).

Financieringspositie

Het geïnvesteerd vermogen, dat zijn de boekwaarden van alle geactiveerde investeringen, bedraagt per 1-1-2014 € 202,7 miljoen en per 31-12-2014 € 211,1 miljoen.

Het schuldrestant van de aangetrokken langlopende geldleningen bedraagt per 1-1-2014 € 83,7 miljoen en per 31-12-2014 € 97,1 miljoen.

De stand van de eigen reserves en voorzieningen is op 1-1-2014 € 83,3 miljoen en op 31-12-2014 € 83,5 miljoen. 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 neemt alleen deel in het aandelenvermogen van twee (semi)overheidsgerichte instellingen, namelijk Bank Nederlandse Gemeenten en Vitens.

Dit aandelenbezit is echter niet gebaseerd op winst oogmerk c.q. speculatieve doeleinden. Het risico van deze aandelen vinden wij te verwaarlozen. De aandelen worden gewaardeerd tegen de historische kostprijs.

Onderstaande tabel geeft weer de boekwaarde van de aandelen en het ontvangen dividend in 2014.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2014	Dividenduitkering
Aandelen BNG	€ 279.531	€ 156.465
Aandelen Vitens	€ 72.902	€ 122.514
Totaal	€ 352.433	€ 278.979

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 treasury statuut geregeld conform de eisen gesteld in de Wet Fido.

Uit voorgaande blijkt dat de kredietrisico's die de gemeente Woerden over haar treasury-activiteiten loopt, 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

Voor de financiering van activiteiten doen gemeenten een beroep op de kapitaalmarkt, voor zover financiering uit eigen middelen niet mogelijk is. Daarnaast kunnen gemeenten ook (tijdelijk) overtollige middelen uitzetten. In de Wet Fido zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie van de decentrale overheden.

De kasgeldlimiet is het maximumbedrag waarvoor kortlopende middelen mogen worden aangetrokken op de geldmarkt. Dit maximum bedraagt 8,5% van het begrotingstotaal € 102 miljoen (gemeente Woerden) met een minimum van € 300.000 (art. 3 lid 2 Wet Fido).

Met ingang van 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. Voor Woerden is de kasgeldlimiet € 8,9 miljoen. 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 2014 heeft deze situatie zich niet voorgedaan.

In 2014 zijn regelmatig kasgeldleningen aangetrokken:

Bedrag	Periode	Rentepercentage	Geldgever
2.000.000	06-01-2014 t/m 03-02-2014	0,22%	BNG
6.000.000	28-01-2014 t/m 28-02-2014	0,30%	BNG
10.000.000	13-2-2014 t/m 13-3-2014	0,28%	BNG
5.000.000	10-3-2014 t/m 10-4-2014	0,30%	BNG
10.000.000	10-3-2014 t/m 10-4-2014	0,30%	BNG
8.000.000	10-4-2014 t/m 6-5-2014	0,30%	BNG
6.000.000	22-4-2014 t/m 22-5-2014	0,30%	BNG
7.000.000	6-5-2014 t/m 22-5-2014	0,30%	BNG
4.000.000	22-5-2014 t/m 30-6-2014	0,30%	BNG
3.000.000	12-12-2014 t/m 12-2-2015	0,35%	BNG
4.000.000	29-12-2014 t/m 27-2-2015	0,40%	BNG

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.

De renterisiconorm stelt dus 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 behoeven zich voortaan niet meer 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 voor de gemeente Woerden van toepassing.

Indien eventueel wordt afgeweken van de renterisiconorm kan ontheffing worden verleend. Als bij afwijkingen de toezichthouder wordt geïnformeerd en ontheffing wordt verkregen, handelt de gemeente rechtmatig. Zoals gezegd is deze situatie niet van toepassing op de gemeente Woerden.

Langlopende geldleningen

In nevenstaand 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%
1-1-2013	83.971.193	4,11%	3,75%
1-1-2014	83.658.793	3,92%	3,75%
31-12-2014	97.158.525	3,16%	3,75%

De rentelast van langlopende geldleningen voor 2014 bedraagt € 3.279.473.

In 2014 zijn er twee nieuwe geldleningen aangetrokken voor een totaalbedrag van € 20.000.000.

Het betreft een geldlening van € 10.000.000 voor 10 jaar van 2,9% en een geldlening van € 10.000.000 voor 10 jaar van 1,61%. De liquiditeitspositie en liquiditeitsprognose maakte dit noodzakelijk.

Het concernsaldo op de rekening-courant rekening bedroeg op 1-1-2014 € 1,6 miljoen negatief en op 31-12-14 € 30.000 negatief. Een positief verschil van € 1,3 miljoen.

Grote uitgaven zijn gedaan in het kader van:

- reconstructie/verharding IBOR	€ 4,2 miljoen
- investering scholen	€ 2 miljoen
- vervanging beschoeiingen/oeveren	€ 2 miljoen
- vervanging bruggen	€ 1 miljoen
- sportinvesteringen	€ 1,1 miljoen
- rioolinvesteringen	€ 4,1 miljoen
- investering randwegen	€ 1,4 miljoen

In onderstaand overzicht worden de mutaties in de leningenportefeuille aangegeven voor 2014:

Stand per 1 januari 2014	€ 83.658.793
Bij: nieuw aangetrokken geldleningen	€ 20.000.000
Af: aflossingen in 2014	€ 6.500.268
Stand per 31 december 2014	€ 97.158.525

Het genoemde bedrag aan aflossingen betreft de reguliere aflossingen. Er zijn geen geldleningen met een mogelijkheid tot vervroegde aflossing.

Rentepercentage

Conform de vastgestelde uitgangspunten is in de jaarrekening 2014 uitgegaan van een renteomslagpercentage van 3,75 (grondbedrijf 4,25). De rentelasten worden volledig toegerekend aan de diverse programma's op basis van de boekwaarde van de investeringen.

Verwachting voor 2015 en 2016

De financieringskosten (en eventueel) opbrengsten voor een gemeente hangen af van de rentetarieven op de geld- en kapitaalmarkt. Het al dan niet aantrekken van langlopende geldleningen is afhankelijk van ontwikkelingen op het gebied van grondexploitatiegebieden en (grote) investeringen.

De rente lijkt zich op zowel de geld- als kapitaalmarkt op een laag peil te stabiliseren. Hoewel de ontwikkeling van rentetarieven altijd een bepaalde onzekerheid kent, is de situatie mogelijk meer onzeker dan anders door de economische crisis en de oplopende schulden van nationale overheden binnen de eurozone. Gelet op de lijst van lopende en komende investeringen reconstructie/verharding IBOR, vervanging beschoeiing, vervanging bruggen, vrijval riolering en grondexploitatie defensie-eiland zal het aantrekken van (kas)geldleningen onvermijdbaar zijn.

GRONDBELEID

Algemeen

De basis voor het gemeentelijk grondbeleid is omschreven in de nota "Vaste grond voor beleid", die door uw raad is vastgesteld. In 2011 is een addendum op de nota vastgesteld. Onderstaande onderwerpen komen jaarlijks uitgebreid aan bod in het Meerjarenperspectief grondbedrijf (MPG).

Overzicht complexen

In 2014 zijn binnen het grondbedrijf 5 complexen, te onderscheiden in twee categorieën:

- A. Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG)
- B. In exploitatie genomen gronden (IEGG)

A. Niet in exploitatie genomen gronden

De volgende complexen zijn in 2014 nog niet in exploitatie genomen:

- Breeveld
- Overige percelen

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie vastgesteld. Eind 2014 is met een ondernemer een principedeal gesloten over een grondverkoop. In de loop van 2015 zal een grondexploitatie voor dit gebied worden opgesteld. Onder het complex 'Overige percelen' zijn gronden opgenomen die binnen afzienbare termijn beschikbaar zijn voor ruil tegen gronden of waarop een toekomstige ontwikkeling is en/of wordt voorgenomen.

B. In exploitatie genomen gronden

De volgende complexen zijn al voor 2013 in exploitatie genomen:

- Snel en Polanen
- Kamerik Noord-Oost II
- Defensie-eiland

Verloop boekwaarde 2013

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 weergegeven (inclusief de benodigde voorzieningen). Waar over een negatieve boekwaarde wordt gesproken is feitelijk sprake van meer opbrengsten dan kosten op peildatum. Een positieve boekwaarde betekent dat op peildatum meer kosten gemaakt zijn dan opbrengsten.

Boekwaarde per 1-1-2014	Bestedingen/ vermeerderingen	Opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
5.427.209	5.538.301	2.895.331	5.070.179

Het verloop van de boekwaarden per complex is hieronder weergegeven.

Complex	Boekwaarde 31-12-2013	Gemaakte kosten in 2014	Verkregen opbrengsten in 2014	Boekwaarde 31-12-2014
<i>Niet in expl. genomen gronden</i>				
Breeveld	5.532.825	239.380	0	5.772.205
Overige percelen	266.638	31.769		298.407
<i>Totaal niet in expl. genomen gronden</i>	5.799.463	271.149	0	6.070.612
<i>In exploitatie genomen gronden</i>				
Snel en Polanen	976.325	1.901.373	2.630.331	247.367
Kamerik Noordoost II	-304.192	45.360	12.928	-271.760
Defensie-eiland	15.752.753	1.632.236	1.298.889	16.086.100
<i>Totaal in expl. genomen gronden</i>	16.424.886	3.578.969	3.942.148	16.061.707
<i>Voorzieningen</i>				
Breeveld	-800.000	0	0	-800.000
Defensie-eiland	-15.997.140	0	265.000	-16.262.140
<i>Totaal voorzieningen</i>	-16.797.140	0	265.000	-17.062.140
Totaal generaal	5.427.209	3.850.118	4.207.148	5.070.179
Onderhanden werk grondexploitaties	427.746	3.578.969	4.207.148	-200.433

Resultaatbestemming

De algemene reserve Grondbedrijf wordt op grond van de nota 'Vaste grond voor beleid' gesteld op minimaal 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, Breeveld en Defensie-eiland zijn voorzieningen gevormd. De stand van deze voorzieningen bedroeg eind 2014 € 17.062.140.

Gezien de stand van de Algemene reserve grondbedrijf is er op dit moment geen aanleiding om deze reserve af te boeken naar de Algemene reserve van de Algemene Dienst.

Algemene Reserve Grondbedrijf (ARG)	Bedrag mutatie	Stand ARG
Beginstand ARG per 31-12-2013		1.621.908
Afdekking tekort Defensie-eiland	-265.000	
Rente over startstand ARG2013	68.931	
Rente over verliesvoorziening Breeveld	34.000	
Rente over verliesvoorziening Defensie-eiland	679.878	
Storting t.b.v. algemene reserve i.v.m. dekkingsplan coalitie	-200.000	
Totaal mutaties 2014	<u>317.810</u>	
Stand ARG per 31-12-2014		<u>1.939.718</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 31-12-14
Breeveld	5.772.205
Overige percelen	298.407
Snel en Polanen	247.367
Kamerik Noord-Oost II	-271.759
Defensie eiland	<u>16.086.099</u>
Totale boekwaarde complexen per 31-12-2013	<u>22.132.319</u>
Gewenste omvang Algemene Reserve Grondbedrijf (10%)	<u>2.213.232</u>
Werkelijke stand	1.939.718

De boekwaarde van alle complexen gezamenlijk bedraagt € 22.132.319. Op basis van de nota Vaste grond voor beleid is de gewenste minimale omvang van de ARG 10% van de boekwaarde. De huidige stand van de ARG is € 1.939.718. Er is dus geen aanleiding om de ARG af te romen ten gunste van de Algemene Reserve van de Algemene Dienst.

Meerjarenperspectief

B. Niet in exploitatie genomen gronden

Breeveld

Van het complex Breeveld is op dit moment geen actuele grondexploitatie. In 2012 is het convenant bedrijventerreinen gesloten en is een overeenkomst gesloten met de eigenaar van het naastgelegen voormalig Den Oudsten terrein om gezamenlijk het wenselijke programma voor de beide locaties te onderzoeken. In 2013 is een keuze gemaakt over de gewenste hoofdopzet van het gebied. Daarnaast is besloten dat beide partijen de ontwikkeling gescheiden oppakken in verband met onder andere een andere ontwikkelsnelheid en programma.

De huidige bestemming van het gemeentelijke grondeigendom/gebied is bedrijventerrein. Op basis van deze bestemming is een grondwaarde bepaald. De huidige boekwaarde verhoogd met de kosten die nog gemaakt moeten worden om het gebied uit te geven komt dan ongeveer neutraal uit. Indien de uitgifte/fasering echter langer gaat duren dan ingeschat dan zal de verliesvoorziening opgehoogd moeten worden. Al in 2011 is voor het complex Breeveld een verliesvoorziening getroffen. Het uitgangspunt voor de hoogte van de verliesvoorziening is uitgifte in de huidige vorm (bedrijventerrein). De hoogte van de verliesvoorziening bedraagt € 800.000. Over deze voorziening wordt jaarlijks rente bijgeschreven in de algemene reserve grondbedrijf. Eind 2014 is met een ondernemer een principedeal gesloten over een grondverkoop van een groot deel van de kavel. Deze principedeal wordt in de loop van 2015 verder uitgewerkt, en zal een bestemmingsplan in procedure worden gebracht. Daarnaast zal in de loop van 2015 een grondexploitatie voor dit gebied worden opgesteld waarin deze deal is verwerkt en kan heroverwogen worden of en hoe hoog een eventuele verliesvoorziening voor een sluitende grondexploitatie moet zijn.

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. De boekwaarde per vierkante meter bedraagt minder dan € 2,00 per m².

A. In exploitatie genomen gronden

Snel en Polanen

Dit betreft een samengestelde gebiedsexploitatie bestaande uit meerdere deelexploitaties.

Waterrijk

In 2014 is de ontwikkelaar (Heijwaal) van De Mozaïek op eiland 4 gestart met de verkoop van de 1^e fases van dit project met in totaal 80 wooneenheden en een plek voor horeca. Dit project was in het kader van de marktontwikkelingen in meerdere fases opgedeeld. De verkoop loopt zodanig dat de opgenomen fasering van de afname van de totale kavel waarschijnlijk sneller wordt uitgevoerd dan in eerste instantie afgesproken met deze ontwikkelaar.

Er zijn in 2014 ook de eerste 20 vrije kavels (particulier opdrachtgeverschap) op de markt gebracht middels een interactieve kavelkaart op de website. Bij de eerste loting zijn 12 kavels gereserveerd. Deze kavels zullen in de loop van 2015 door de particulieren kopers worden uitgewerkt tot een bouwaanvraag waarna de kopers hun kavel afnemen.

Daarnaast is in 2014 uit een selectie voor drijvende woningen een partij geselecteerd (Balance d'Eau). Deze partij gaat in eerste instantie 4 drijvende woningen ontwikkelen. De ontwikkeling en verkoop van deze woningen lijkt voorspoedig te verlopen. In de loop van 2015 zullen hiervoor de vergunningen en levering van de kavels plaatsvinden.

Daarnaast is in 2013 Bavog voor de schade gedagvaard welke is ontstaan bij de zandwinning (meer informatie hierover kunt u vinden in de MPG2014). Deze rechtszaak is in 2014 vervolgd en zal ook in 2015 worden vervolgd.

Cattenbroek

Het bestemmingsplan voor de recreatie-eiland is inmiddels in procedure. Door een procedure van omwonende tegen dit bestemmingsplan is de procedure voor uitgifte op een laag pitje komen te staan. Zodra dit bestemmingsplan onherroepelijk is zal gestart worden met de selectie van een partij(en) om het recreatiegebied te ontwikkelen en exploiteren. Deze procedure van marktselectie wordt gedaan in samenspraak met het Recreatieschap die later ook eigenaar zal worden van de gronden in het gebied.

Snellerpoort

In 2009 is besloten om het plandeel Snellerpoort in zijn geheel met 5 jaar 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%.

Voor het plandeel Snellerpoort is in 2014, in overleg met de provincie, bekeken of de ontwikkeling op een zogenaamde organische wijze kan plaatsvinden. Uitkomst van deze zoektocht is dat er behoefte is bij marktpartijen voor een deel van voorzieningen voor risico van gemeente (externe veiligheid en geluid) blijft. Een deel van deze onderzoekskosten is door de provincie gefinancierd/ gesubsidieerd. In de loop van 2014 is een eerste aanvraag gedaan bij de provincie voor een bijdrage in de ontwikkeling van dit plan. In 2015 wordt naar alle waarschijnlijkheid een extra bijdrage gevraagd aan de provincie voor omlegging van de Steinhagenseweg. Daarnaast is in 2014 een zogenaamd wenkend perspectief opgeleverd. Daarnaast wordt op dit moment een particulier initiatief van een ontwikkelaar verwacht die een deel van de woningen wenst te bouwen in Snellerpoort.

Kamerik Noord-Oost II

Kamerik Noord-Oost is een uitbreidingslocatie voor woningbouw aan de noordoostzijde van de kern Kamerik. Het plan bevat in totaal 64 woningen en een zorgcomplex. Naar verwachting zal deze grondexploitatie begin 2019 afgesloten kunnen worden met een winst op basis van de exploitatie 2014 ca. € 546.000 op startwaarde.

Defensie-eiland

Het betreft een binnenstedelijke herstructureringsopgave met een bouwprogramma van circa 230 woningen. Binnen dit project is sprake van een grote bodemsanering en worden daarnaast oude structuren teruggebracht. In 2013 is gestart met de bouw van de eerste fase in 2015 zullen de eerste woningen worden opgeleverd. De Nelson Mandelabrug tussen het Defensie-eiland en het station is inmiddels geopend. De totale verliesvoorziening bedraagt op dit moment € 16.262.140 inclusief rente.

Grondexploitaties per 1-1-2015

In het navolgende overzicht zijn de geprognosticeerde resultaten van de in exploitatie genomen complexen weergegeven. Onderstaand zijn de voorlopige verwachte resultaten uit de concept grondexploitaties voor 2015 opgenomen. Bij de vaststelling van de nieuwe grondexploitaties en aanbidding van de MPG 2015 worden de aanpassingen in de resultaten bepaald.

Complex	Boekwaarde 31-12-13	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	247.367	50.492.601	-58.087.625	-7.347.657	0	-7.347.657	-4.459.000
Kamerik Noord-Oost II	-271.760	1.542.229	-1.910.126	-639.657	0	-639.657	-546.000
Defensie-eiland	16.086.100	4.707.713	-4.463.328	16.330.487	-16.262.140	68.347	0
Totaal in expl. Genomen	16.061.707	56.742.543	-64.461.079	8.343.173	-16.262.140	-7.918.967	-5.005.000

Viottende activa**Voorraden****(BW grex en niet grex)**

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

Niet in exploitatie genomen bouwgronden**Totaal**

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
5.799.461	271.149	0	6.070.612

Breeveld

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ Verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
5.532.825	239.380	0	5.772.205

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten en omslagheffing.
De gemiddelde boekwaarde per m² uitgeefbaar (36.000 m²) van dit complex bedraagt ca. € 160.

Overige percelen

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
266.638	31.769	0	298.407

De bestedingen hebben betrekking op rentekosten en omslagheffing.
De gemiddelde boekwaarde per m² van dit complex bedraagt minder dan € 2.

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie (incl. voorzieningen)**-200.433****Totaal**

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
427.746	3.043.043	3.671.222	-200.433

Snel en Polanen

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
976.325	1.901.373	2.630.331	247.367

De bestedingen hebben betrekking op de kosten van het bouw- en woonrijp maken van de eilanden 3 en 4 en het Villapark van ca. 0,8 mln.
De planontwikkelingskosten bedroegen ca. € 0,9 mln. Er zijn bijdragen aan de diverse fondsen gedaan van ca. € 115.000.

De opbrengsten betreft verkopen van vrije kavels in het Villapark en eiland 4. Daarnaast zijn er nog overige opbrengsten, subsidies, huren en pachten e.d. ontvangen.

Kamerik Noord-Oost II

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
-304.192	45.360	12.928	-271.760

De opbrengsten hebben betrekking op rente € 17.174. De bestedingen hebben betrekking op de voorbereidingen van bouw- en woonrijp maken € 14.957, planontwikkelingskosten € 102.111.

Defensie-eiland

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
15.752.754	1.632.236	1.298.889	16.086.101

De bestedingen betreffen de kosten voor de rente-, planontwikkelingskosten, civiele techniek, verzekeringen en belastingen. De verkregen opbrengsten hebben betrekking op grondverkoop en een deel van een subsidie.

De verliesvoorziening van het Defensie-eiland bedraagt per 1-1-2014 € 15.997.140. Deze voorziening bestaat uit een deel dat op startwaarde is gereserveerd en een deel dat op eindwaarde is gereserveerd. Over het deel dat op startwaarde is gereserveerd wordt jaarlijks rente bijgeschreven. Over het jaar 2014 is € 265.000 rente bijgeschreven waardoor de totale voorziening per 1-1-2015 € 16.262.140 bedraagt. Het verloop van de verliesvoorziening van het Defensie-eiland is hieronder weergegeven. De herziening van de grondexploitatie op prijspeil 1-1-2014 geeft geen aanleiding om de verliesvoorziening verder bij te stellen.

Boekwaarde per 1-1-2014	bestedingen/ vermeerderingen	opbrengsten/ verminderingen	Boekwaarde per 31-12-2014
-15.997.140		265.000	-16.262.140

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 de diverse heffingen
- een aanduiding van de lokale lastendruk
- een beschrijving van het kwijtscheldingsbeleid

Algemeen

In de jaarschijf 2014 van de programmabegroting 2014-2017 is uitgegaan van een inflatiecorrectie van 2%. Het uitgangspunt van een verhoging met 2% is ook van toepassing op alle tarieven en leges met uitzondering van de tarieven parkeerbelasting, afvalstoffenheffing, rioolrechten en parkeren. Voor de OZB geldt dat de areaaluitbreiding binnen de inflatiecorrectie is opgenomen.

Onze gemeente kent de volgende belastingen:

- onroerende zaakbelastingen (OZB)
- hondenbelasting
- precariobelasting
- parkeerbelasting
- toeristenbelasting.

Daarnaast is er een aantal retributies, heffingen van burgers en bedrijven voor verleende diensten en producten:

- afvalstoffenheffing en reinigingsrechten
- rioolheffing
- leges
- overige heffingen zoals marktgeld, lijkbezorgingsrechten en havengelden.

Hieronder gaan wij kort in op de verschillende belastingen en heffingen.

De woonlastenberekening aan het einde van deze paragraaf geeft een goed inzicht in de verandering(en) van de belangrijkste gemeentelijke heffingen.

Belastingen

1. Onroerende zaakbelastingen

De opbrengstraming van de OZB is in de gemeentebegroting 2014 gebaseerd op:

- de waarde van de onroerende zaken
- de te verwachten minder- en meeropbrengsten van respectievelijk sloop en nieuwbouw
- een indexcorrectie van 2%

Voor de berekening van de tarieven voor 2014 wordt uitgegaan van de WOZ-waarde per waardepeildatum 1 januari 2013.

De prognoses duiden op een gemiddelde daling van de waarden:

- voor woningen met - 3,2% stand per 1 juli 2013
- voor niet-woningen met - 5,0% stand per 1 juli 2013

In tabel 1 zijn opgenomen de OZB tarieven 2012, 2013 en 2014 van de gemeente Woerden (als percentage van de waarde).

Tabel 1

	Tarief OZB 2012 in %	Tarief OZB 2013 in %	Tarief OZB 2014 in %
1. Woningen:			
a. eigenaren	0,100%	0,114%	0,121%
2. Niet-woningen:			
a. eigenaren	0,138%	0,171%	0,187%
b. gebruikers	0,105%	0,128%	0,145%

Onderstaand overzicht geeft de begrote/werkelijke opbrengst onroerende-zakenbelasting aan.

OZB	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Gebruikers niet-woningen	€ 1.235.507	€ 1.392.341	€ 1.406.319	€ 1.467.108	€ 1.483.373
Eigenaren woningen	€ 5.609.813	€ 6.224.006	€ 6.159.479	€ 6.348.748	€ 6.349.150
Eigenaren niet-woningen	€ 1.984.018	€ 2.211.660	€ 2.289.809	€ 2.361.973	€ 2.295.911
Totaal	€ 8.829.338	€ 9.828.007	€ 9.855.607	€ 10.177.829	€ 10.128.434

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

2. Hondenbelasting

Op de tarieven van de hondenbelasting is per 1 januari 2014 is een inflatiepercentage toegepast van 2%.

Tarieven hondenbelasting per maand	2012	2013	2014
Eerste hond	€ 5,30	€ 5,30	€ 5,40
Elke volgende hond	€ 6,50	€ 6,50	€ 6,60
Kennel	€ 29,80	€ 29,80	€ 30,40

De opbrengst hondenbelasting 2014 is in onderstaande tabel weergegeven.

Hondenbelasting	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Opbrengst	€ 166.976	€ 160.000	€ 161.525	€ 164.000	€ 162.518

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

3. Precariobelasting

Op de tarieven van de precariobelasting is per 1 januari 2014 een inflatiepercentage van 2% toegepast. 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 gebruikgemaakt van de publiekrechtelijke weg via een belastingverordening.

De opbrengst precariorechten is in onderstaande tabel weergegeven.

Precariorechten	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Opbrengst	€ 132.672	€ 120.697	€ 132.672	€ 123.110	€ 142.651

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

4. Parkeerbelasting

De opbrengst parkeerbelasting 2014 is in onderstaande tabel opgenomen.

Parkeerbelasting	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Opbrengst straatparkeren	€ 1.070.201	€ 949.070	€ 949.625	€ 874.070	€ 913.744
Opbrengst parkeergarage	€ 688.402	€ 602.000	€ 628.285	€ 602.000	€ 619.069
Totaal	€ 1.758.603	€ 1.551.070	€ 1.577.910	€ 1.476.070	€ 1.532.813

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

5. Toeristenbelasting

Op de tarieven van de toeristenbelasting is per 1 januari 2014 een inflatiepercentage toegepast van 2%. Met ingang van 1 januari 2012 is toeristenbelasting ingevoerd. De opbrengsten toeristenbelasting worden toegevoegd aan de algemene middelen. Toeristenbelasting wordt geheven bij een overnachting in een hotel, pension, camping of recreatiewoning door personen die niet als ingezetenen van de gemeente Woerden in de gemeentelijke basisadministratie zijn ingeschreven. De tarieven voor het jaar 2014 worden vastgesteld op basis van het totaal aantal overnachtingen binnen de gemeente Woerden.

De opbrengst toeristenbelasting 2014 is in onderstaande tabel opgenomen.

Toeristenbelasting	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Totale baten	€ 31.692	€ 44.000	€ 45.862	€ 50.000	€ 53.108

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

Heffingen

6. 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 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2012	Begroot 2014	Werkelijk 2014
1. Lasten	€ 4.195.086	€ 5.115.750	€ 4.749.813	€ 4.769.969	€ 4.527.179
2. BTW-lasten te verhalen op BTW-compensatie-fonds	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286	€ 252.286
3. Totaal te verhalen lasten (= 1+2)	€ 4.447.372	€ 5.368.036	€ 5.002.099	€ 5.022.255	€ 4.779.465
4. Totale baten	€ 5.569.819	€ 4.403.025	€ 4.625.648	€ 4.730.416	€ 4.872.828
5. Saldo (= 4-3) (min = onttrekking)	€ 1.212.447	- € 965.011	- € 376.451	- € 291.839	€ 93.363

Analyse werkelijk-begroot:

In plaats van een (begrote)onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing van € 291.839, heeft er in 2014 een storting plaats gevonden van € 93.363. De oorzaak hiervan is met name gelegen in:

- door temporisering van de reinigingsinvesteringen is er in 2014 een eenmalig kapitaallasten voordeel ontstaan
- lagere kosten doorbelasting uren van team Afval en Reiniging
- hogere baten afvalstoffenheffing
- hogere opbrengst oud papier/karton
- afrekening voorgaande jaren AVU

Tarieven afvalstoffenheffing	2012 p. mnd	2012 p. jaar	2013 p. mnd	2013 p. jaar	2014 p. mnd	2014 p. jaar
Eenpersoons	17,75	213,-	17,75	213,-	14,91	178,92
Meerpersoons	21,25	255,-	21,25	255,-	17,85	214,20

Tarieven reinigingsrechten	2012 p. mnd	2012 p. jaar	2013 p. mnd	2013 p. jaar	2014 p. mnd	2014 p. jaar
bedrijven < 480 ltr	42,10	505,20	42,10	505,20	42,10	505,20
bedrijven > 480 ltr	84,20	1.010,40	84,20	1.010,40	84,20	1.010,40

7. Rioolheffing

Met ingang van 2013 worden de tarieven -conform het nieuwe nog vast te stellen Gemeentelijk RioleringsPlan (GRP) - naast de jaarlijkse inflatie van 0% verhoogd met 6,5%. Hiermee wordt gedurende de planperiode gezorgd voor een kostendekkend rioolrecht en wordt de planperiode afgesloten met een positieve egalisatiereserve.

Rioolrechten	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Totale lasten	€ 3.456.907	€ 3.927.352	€ 3.685.717	€ 3.803.120	€ 3.793.576
BTW-lasten te verhalen op BTW-compensatiefonds	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721	€ 162.721
Totale lasten	€ 3.619.628	€ 4.090.073	€ 3.848.438	€ 3.965.841	€ 3.956.297
Totale baten	€ 3.322.281	€ 3.546.008	€ 3.798.181	€ 3.906.101	€ 3.923.501
Saldo (min = onttrekking)	- € 297.347	- € 544.065	- € 50.257	- € 59.740	- € 32.796

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden

8. Leges

Voor leges wordt een 100% kostendekkendheid nagestreefd. 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 alleen voor het totaal van baten en lasten van de dienstverleningen.

Een aantal legestarieven is aan een wettelijk maximum gebonden.

Leges	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
<i>Lasten burgerzaken:</i>					
Persoonsregistraties	€ 477.359	€ 502.408	€ 503.495	€ 486.957	€ 502.698
Persoonsdocumentaties/ dienstverlening	€ 858.675	€ 923.008	€ 885.316	€ 955.245	€ 910.811
Secretarieleges	€ 282.704	€ 263.600	€ 299.334	€ 212.900	€ 382.094
KCC	€ 3.602	€ 3.177	€ 1.483	€ 27.786	€ 28.452
<i>Lasten volkshuisvesting:</i>					
Vergunningen woningwet/ APV en andere bijz. wetten	€ 175.791	€ 171.635	€ 127.424	€ 260.200	€ 130.186
Horeca/salaris en administr.	€ 64.168	€ 32.614	€ 75.735	€ 88.446	€ 63.956
Inv.bouwleges/ omgev.verg.	€ 1.255.163	€ 1.425.375	€ 1.439.701	€ 1.594.388	€ 1.368.358
<i>Totale lasten</i>	€ 3.117.402	€ 3.321.817	€ 3.332.488	€ 3.625.922	€ 3.386.555
Baten leges Burgerzaken	€ 1.034.901	€ 807.460	€ 867.632	€ 814.541	€ 921.580
Baten leges Bouwzaken	€ 1.089.186	€ 1.106.740	€ 942.191	€ 899.740	€ 990.072
<i>Totale baten</i>	€ 2.124.087	€ 1.914.200	€ 1.809.823	€ 1.714.281	€ 1.911.652
Saldo *	- € 993.375	- € 1.407.617	- € 1.522.665	- € 1.911.641	- € 1.474.903

* Dit saldo is inclusief kosten die niet doorgerekend mogen worden in de leges (zgn. niet verhaalbare kosten).

9. Overige heffingen

9a. Marktgeden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de marktgeden weer. De kosten van de kaasmarkt worden niet doorberekend aan de standhouders.

Weekmarkt	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Lasten weekmarkt	€ 61.599	€ 80.084	€ 64.375	€ 62.113	€ 56.164
Baten weekmarkt	€ 46.755	€ 52.800	€ 46.520	€ 47.800	€ 43.234
Saldo	€ -14.844	€ -27.284	€ -17.855	€ -14.313	€ -12.930

Jaarmarkt	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Lasten jaarmarkt	€ 54.888	€ 29.305	€ 40.974	€ 35.250	€ 30.149
Baten jaarmarkt	€ 28.439	€ 20.000	€ 20.109	€ 21.000	€ 19.242
Saldo	€ -26.449	€ -9.305	€ -20.865	€ -14.250	€ -10.907

Streekmarkt	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Lasten streekmarkt	€ 15.258	€ 12.532	€ 9.854	€ 7.806	€ 6.830
Baten streekmarkt	€ 17.417	€ 6.000	€ 12.193	€ 10.000	€ 13.955
Saldo	€ 2.159	€ -6.532	€ 2.339	€ 2.194	€ 7.125

	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Weekmarkt	- € 14.313	- € 12.930
Jaarmarkt	- € 14.250	- € 10.907
Streekmarkt	€ 2.194	€ 7.125
Totaal markten	- € 26.369	- € 16.712

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

9b Lijkbezorgingsrechten

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

Lijkbezorgingsrechten	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Lasten	€ 843.886	€ 825.320	€ 727.666	€ 719.744	€ 689.216
Baten	€ 712.589	€ 613.000	€ 620.748	€ 704.000	€ 704.594
Saldo	€ 131.297	€ 213.320	€ 106.918	€ 15.744	-€ 15.378

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

9c. Havengelden

Onderstaande tabel geeft de baten en lasten van de havengelden 2014 weer.

Havengelden	Werkelijk 2012	Begroot 2013	Werkelijk 2013	Begroot 2014	Werkelijk 2014
Lasten	€ 42.734	€ 52.440	€ 38.590	€ 54.054	€ 49.713
Baten	€ 32.826	€ 49.270	€ 50.488	€ 38.820	€ 39.521
Saldo	- € 9.908	- € 3.170	€ 11.898	- € 15.234	- € 10.192

Analyse werkelijk-begroot:

Geen bijzonderheden.

Belastingdruk

Onderstaand voorbeeld laat de gemeentelijke belastingdruk zien over de jaren 2012, 2013 en 2014 van een gezin, woonachtig in Woerden, met één hond, in een woning met een gemiddelde waarde voor belastingjaar 2012 van € 250.000,- voor belastingjaar 2013 van € 241.000,- en voor belastingjaar 2014 van € 233.000,- en met een waterverbruik van 240 m³ per jaar.

Belastingdruk	2012	2013	2014
Aan onroerendezaakbelastingen	€ 250,00	€ 274,00	€ 281,00
Aan rioolheffing	€ 141,60	€ 152,20	€ 163,80
Aan afvalstoffenheffing (meerp.)	€ 255,00	€ 255,00	€ 214,20
Aan hondenbelasting	€ 63,60	€ 63,60	€ 64,80
Totaal aan belastingen	€ 710,20	€ 743,80	€ 723,80

Het Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden (COELO) van de Rijksuniversiteit Groningen brengt jaarlijks een zogenaamde COELO-atlas uit. Deze atlas bevat een vergelijking van de bruto lokale lasten (bestaande uit OZB, riolrecht en afvalstoffenheffing, woning met gemiddelde waarde, na aftrek van eventuele heffingskorting, uitgaande van een meerpersoonshuishouden) en netto lokale lasten. Verschil is dat bij de berekening van de netto woonlasten deze worden gecorrigeerd voor het feit dat gemeenten met dure woningen een lagere algemene uitkering uit het gemeentefonds ontvangen.

Van de 417 gemeenten (2014) neemt Woerden in het overzicht van bruto lokale lasten plaats 139 in met € 663,-. Hierbij geldt dat nummer 417 de hoogste lasten oplegt (gemeente Wassenaar met € 1.183,-) en nummer 1 de laagste (gemeente Bunschoten met € 514,-). In het overzicht van netto lokale lasten komt Woerden op plaats 113. Op beide kengetallen staat Woerden dus ruim in het goedkopere gedeelte van de ranglijst.

Kwijtscheldingsbeleid

Kwijtschelding van belastingen is in Woerden mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

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.

Woerden hanteert voor kwijtschelding de norm die het Rijk de gemeenten geeft, te weten 100% van de norm voor de bijstand. Bij een norm onder de 100% is 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.

Kwijtscheldingen	2011	2012	2013	2014
automatisch verleende kwijtscheldingen	509	661	543	727
in dienstjaar ontvangen aanvragen	230	196	334	204
<i>daarvan toegekend</i>	<i>155</i>	<i>141</i>	<i>254</i>	<i>160</i>
<i>daarvan afgewezen</i>	<i>75</i>	<i>55</i>	<i>80</i>	<i>44</i>
totaal verleend	664	802	797	887
bedrag aan kwijtscheldingen	€ 45.146	€ 300.000	€ 262.906	€ 345.823

ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

De gemeente Woerden is ongeveer 8.994 hectare groot. Een deel daarvan, circa 10%, bestaat uit openbare ruimte. Deze openbare ruimte bevat wegen, groen, water, riolering, civiel kunstwerken en openbare gebouwen. Alle in deze openbare ruimte aanwezige kapitaalgoederen dienen te worden onderhouden. In deze paragraaf schetsen wij het onderhoud in 2014 aan deze kapitaalgoederen.

In deze paragraaf komen zes hoofdonderwerpen met de voorkomende productgroepen naar voren:

- Integraal beleid openbare ruimte (o.a. Wegen, Groen, Speelvoorzieningen, Civiele kunstwerken en Meubilair)
- Riolering
- Baggeren
- Sportvelden
- Begraafplaatsen
- Gebouwen

1. Integraal beleid openbare ruimte

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 heeft gekozen vanaf 2012 niveau C toe te passen. Voor de onderdelen waarbij veiligheid het meest cruciaal is, wordt niveau B gehandhaafd. Hierbij valt te denken aan de speelvoorzieningen en de civiele kunstwerken.

		Hoofdwegen	Hoofdfietspaden	Centrum	Wijkcentrum	Bedrijventerrein	Verblijfsgroen	Natuurgebied	Woonwijk	Buitengebied
Schoon	Zwerfvuil	B	B	B	B	B	B	B	B	B
	Overige aspecten*	C	C	C	C	C	C	C	C	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 kwaliteitsniveaus 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.

Voor het meten van de kwaliteit van het beheer en onderhoud van de openbare ruimte is in 2014 een nieuw monitoringsysteem ingezet. Het doel is om de kwaliteit te monitoren en adequaat te kunnen (bij)sturen van het Beheer en Onderhoud van de Openbare Ruimte. In de 2014 zijn een aantal technische metingen en een belevingsmeting (visueel waarneembare kwaliteit) gehouden. Vanuit de belevingsmeting kwam naar voren dat bij Groen 75% en overig 90% nog steeds een A / B kwaliteit scoort, terwijl C/D kwaliteit bij Groen 25% en overige gemeten productgroepen 10% bedraagt.

Daarentegen ligt de D-kwaliteit bij technische metingen aanzienlijk hoger, dit betreft ongeveer 12%. Hierbij komt vooral de technische kwaliteit bij wegen en groen naar voren als gevolg van zettingen en investeringsachterstanden.

Evaluatie IBOR

In 2014 is de opdracht verstrekt voor een evaluatie van IBOR. De evaluatie moet inzicht geven in de wijze waarop IBOR, zoals toegepast in de gemeente Woerden, bijdraagt aan en zorgdraagt voor een optimale bedrijfsvoering met als doel de gewenste onderhoudskwaliteit te halen en het managen en communiceren van eventuele risico's. Tevens heeft de evaluatie tot doel om de haalbaarheid van de gewenste onderhoudskwaliteit met de beschikbare middelen aan te tonen. In 2015 wordt de evaluatie aan de commissie Ruimte en de Raad voorgelegd.

Financieel

Voor het onderhoud en de vervanging van de openbare ruimte zijn de in de hier onderstaande omschreven productgroepen bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn opgenomen in de begroting van 2014. In deze paragraaf nemen wij u mee in onze productverantwoording. Jaarlijks vindt bijstelling plaats van de bedragen op basis van prijsstijgingen. Aanpassing van areaaluitbreiding heeft in 2014 niet plaatsgevonden.

Het onderhoud van de openbare ruimte is in 2014 op basis van de genoemde niveaus uitgevoerd.

Participatie

In 2014 is samen met de gebruikers in steeds meer gevallen in overleg getreden om een draagvlak in inrichting en beheer te creëren. Op kort termijn vraagt een participatietraject veel inspanning, maar wij zijn er van overtuigd dat deze wijze in de toekomst zijn vruchten gaat afwerpen.

Verharding (wegen), Straatreiniging en Gladheidsbestrijding

Verharding

Beleid

Bij het wegenonderhoud is op basis van de inspectie uit 2012 het benodigde onderhoud bepaald. In de 2e helft van 2014 is wederom de tweejaarlijkse wegininspectie uitgevoerd. Uit deze inspectie is naar voren gekomen dat een deel van de wegvakken technisch op D-niveau zit. Dit wordt met name veroorzaakt door de zettingen welke in een groot deel van de gemeente plaatsvinden. In de prioritering van de uitvoering is ingezet op het inlopen van de achterstanden; allereerst worden de meest ernstig beschadigde delen aangepakt.

De programmering vanuit de wegininspectie 2014 zal met name in 2015 - 2018 plaatsvinden. Hierin zijn de doelstellingen vanuit het IBOR vertaald in concrete maatregelen.

Op basis van het IBOR onderhoudsniveau en de wegininspectie 2012 zijn in 2014 diverse onderhoudsmaatregelen en reconstructies uitgevoerd. Het wegonderhoud is afgestemd op het onderhoud van de rest van de openbare ruimte (groen en riolering).

Financiën

Voor het onderhoud van de verharding, straatreiniging en gladheidsbestrijding zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Investing verharding (wegen)	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2014	€ 2.690.000	€ 2.400.000
Kredieten 2007-2013	€ 1.849.000	€ 1.825.000
TOTAAL	€ 4.539.000	€ 4.225.000

Boven de uitgaven van de kredieten 2014 is per 1 januari een verplichting van € 209.000- aangegaan die voor 1 februari 2015 is uitgevoerd. In 2014 heeft er een aanzienlijke inhaalslag plaats gevonden betreffende investeringen.

Exploitatie verharding (wegen)	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 1.082.000	€ 1.082.000
Uitgaven werken	€ 711.000	€ 767.000
Interne uren	€ 454.000	€ 446.000
TOTAAL	€ 2.247.000	€ 2.295.000

De BRAVO-projecten zijn buiten dit overzicht gehouden. In 2014 is een deel uitgevoerd. Het resterende budget voor het onderdeel realisatie BRAVO wordt de komende jaren ingezet.

De invoering van het MOOR systeem (Melding Opbreking Openbare Ruimte) heeft meer inkomsten (leges en degeneratievergoeding) gegenereerd door de online meldingsverplichting van derden die in de openbare ruimte werken (kabel- en leidingbedrijven). De vergunningverlening verloopt door dit systeem sneller en adequater. De hogere inkomsten zijn ingezet om de degeneratie van de verharding (nazakking van de gaten en sleuven) te herstellen.

In 2014 zijn de volgende projecten in voorbereiding / participatie gestart:

- Rijnstraat e.o.(Woerden) Dorpsstraat (Harmelen) en Exercitieveld (Woerden). In deze projecten is een aanzienlijk deel participatie meegenomen.
- Gestart zijn onder andere Kanis, Eikenlaan (Harmelen).

In 2014 zijn de volgende werken gerealiseerd

- Eikenlaan (Zegveld)
- Vogelbuurt 2 (Woerden)
- Emmakade (Woerden)
- Groot onderhoud asfaltverharding en klinkerverharding

Straatreiniging:

Exploitatie Straatreiniging	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 48.000	€ 40.000
Uitgaven werken	€ 108.000	€ 159.000
Interne uren Afval & Reiniging	€ 258.000	€ 174.000
Interne uren Wijkonderhoud	€ 188.000	€ 96.000
Interne uren overig	€ -	€ 9.000
TOTAAL	€ 602.000	€ 477.000

Straatreiniging onderdeel zwerfafval is conform het IBOR uitgevoerd, kwaliteitsniveau C. Straatreiniging, machinale vegen is met name in de goten achterstand aan het ontstaan.

Daarnaast is het onderhoud aan de afvalbakken conform het IBOR uitgevoerd.

Een aanzienlijk deel van de realisatie is door Afval & Reiniging en Wijkonderhoud uitgevoerd.

Gladheidbestrijding:

Exploitatie Gladheidbestrijding	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 41.000	€ 41.000
Uitgaven werken	€ 296.000	€ 215.500
Interne uren	€ 61.000	€ 15.500
TOTAAL	€ 398.000	€ 272.000

In verband met de zachte winter in 2014 is in het najaar bij de bestuursrapportage het budget met € 30.000 verlaagd.

Onkruidbestrijding op verharding

Beleid

Onkruidbestrijding op verharding is conform het IBOR op niveau C uitgevoerd. In 2014 is, evenals in voorgaande jaren, de selectieve chemische onkruidbestrijdingsmethode (DOP-methode) gebruikt.

Financiën

Uitvoering is gericht op het behalen van niveau C; hiertoe is plaatselijk een extra ronde gehouden.

Exploitatie Onkruidbestrijding	Begroot	Uitgaven
Uitgaven werken	€ 75.000	€ 79.000
Interne uren	€ 4.000	€ -
TOTAAL	€ 79.000	€ 79.000

Speelvoorzieningen

Beleid

De speelplaatsen worden nu conform de wettelijke verplichtingen (en IBOR) onderhouden en waar nodig vervangen. Jaarlijks worden de speelvoorzieningen 1 maal geïnspecteerd (gecertificeerd bedrijf), volgens het Attractiebesluit en minimaal 3 maal per jaar visueel geschouwd door Wijkonderhoud.

Voor de speelvoorzieningen geldt dat 10 speelplaatsen in 2014 geheel zijn gereconstrueerd of vervangen.

Deze vervanging is in nauw overleg met omwonenden vormgegeven. Een van de speelvoorzieningen, renovatie aan de Brauwstraat, is door de bewoners zelf ontworpen, afgestemd met en gerealiseerd door de gemeente.

Naast reconstructie zijn 24 speeltoestellen verspreid over de gemeente vervangen en 16 trapvelden hersteld

Financiën

Voor de speelvoorzieningen zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. In de begrotingsbedragen zijn de voorbereidings-, participatie- en realisatiekosten opgenomen. Een aanzienlijk deel van de realisatie wordt door het eigen team Wijkonderhoud uitgevoerd.

Exploitatie Speelvoorzieningen	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 243.000	€ 243.000
Uitgaven werken	€ 82.000	€ 82.000
Interne uren Wijkonderhoud	€ 108.000	€ 97.000
Interne uren overig	€ 42.000	€ 68.000
TOTAAL	€ 475.000	€ 490.000
Investerings Speelvoorzieningen	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2007-2013	€ 320.000	€ 256.000
Kredieten 2014	€ 60.000	€ 66.000
TOTAAL	€ 380.000	€ 322.000

Groen

Beleid

Ook voor het onderhoud van het groen gelden de beleidskaders vanuit het IBOR. Op basis van deze kaders wordt het onderhoud uitgevoerd. Volgens de systematiek van de IBOR is de kwaliteit in grote lijnen gehaald, maar komen steeds meer plaatsen voor met D-niveau. In 2014 zijn deze plaatsen gemonitord en zover als mogelijk in de programmering opgenomen.

Financiën

Voor het groenonderhoud zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Exploitatie Groenvoorziening	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 51.000	€ 51.000
Uitgaven werken	€ 2.037.000	€ 2.184.000
Interne uren Wijkonderhoud	€ 616.000	€ 587.000
Interne uren Overig	€ 288.000	€ 370.000
TOTAAL	€ 2.994.000	€ 3.192.000

Het onderhoud is conform de beleidskaders vanuit het IBOR uitgevoerd. Onder andere op basis van de inspecties uit 2014 zijn onderhouds- of vervangingsmaatregelen ingepland en uitgevoerd.

In 2014 is op interactieve wijze geïnventariseerd welke groenvervangingen prioriteit behoeven.

In september is extra budget gevraagd om veiligheidsonderhoud aan de bomen te kunnen uitvoeren.

Alle snoeiwerkzaamheden zijn uitgevoerd. Een deel van de vervanging is niet tot uitvoer gekomen omdat de voorbereiding (communicatie met omwonenden) een langere voorbereidingstijd vraagt. De resterende vervangingen van 2014 worden in 2015 (gedurende het plantseizoen) uitgevoerd.

In 2014 heeft intensief overleg plaatsgevonden met de Stichting Landgoed Bredius over overname van het beheer van het groen, straatmeubilair en speelvoorzieningen in het park. Per 1 januari 2015 is het beheer van deze onderdelen overgedragen aan de Stichting Landgoed Bredius.

De inzet via externe inhuur is toegenomen door de verhoogde vraag voor voorbereiding, toezicht en directie voor vervanging en onderhoud. Een deel van de realisatie wordt door het eigen team Wijkonderhoud uitgevoerd.

Meubilair

Beleid

Het overige meubilair is conform de doelstellingen vanuit IBOR onderhouden. In 2014 zijn deze opgenomen in de monitoring.

Financiën

Voor het onderhoud van het overige meubilair zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting. Met dekking uit deze budgetten is het meubilair conform de beleidskaders van IBOR onderhouden en vervangen.

Exploitatie Meubilair	Begroot	Uitgaven
Uitgaven werken	€ 185.000	€ 215.000
Interne uren	€ 141.000	€ 133.000
TOTAAL	€ 326.000	€ 348.000

Beschoeiingen en duikers

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.

Daarnaast vormt het Groen-blauw omgevingsplan het inhoudelijke beleidskader voor beschoeiing en duikers.

Financiën

Voor het onderhoud van de beschoeiing zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend.

Exploitatie Beschoeiingen en duikers	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 326.000	€ 325.000
Uitgaven werken	€ 312.000	€ 315.000
Interne uren	€ 65.000	€ 63.000
TOTAAL	€ 703.000	€ 703.000

Vanuit de investeringen voorgaande jaren zijn in 2014 werkzaamheden gestart en in de meeste gevallen uitgevoerd om de achterstanden in te lopen. Deze zijn meegenomen in de begroting. Een deel van de projecten loopt door tot 2015. Vandaar dat nog niet alle middelen daadwerkelijk zijn uitgegeven.

Investeringen Beschoeiingen en duikers	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2007-2013	€ 2.351.000	€ 1.978.000
Kredieten 2014	€ -	€ -
TOTAAL	€ 2.351.000	€ 1.978.000

Planvorming:

- Beschoeiingen langs het Jaagpad Harmelen
- Planvorming en cultuurhistorisch onderzoek Singel
- Natuurvriendelijke oevers en duikers Brediusstraat

Realisatie:

- Vervanging beschoeiing Singel bij woonboten
- Natuurvriendelijke oevers (NVO) in Middelland
- Vergroten duiker Molenvlietbaan

Civiele kunstwerken

Beleid

In 2013/2014 zijn alle kunstwerken (bruggen en tunnels) geïnspecteerd en in 2014 is er nader technisch onderzoek bij de beweegbare bruggen gestart. Uit deze inspectie blijkt dat 6 (fiets)bruggen en 2 tunnels in het groot onderhoud moeten. Op basis van deze inspectie en de kwaliteitskeuzes uit IBOR worden de prioriteiten bepaald en deze zijn in de meerjarenonderhoudsprogrammering van 2015 - 2018 meegenomen.

Financiën

Voor het onderhoud van de kunstwerken zijn in 2014 de volgende bedragen vanuit IBOR berekend. Deze zijn meegenomen in de begroting.

Exploitatie Civiele Kunstwerken	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 244.000	€ 244.000
Uitgaven werken	€ 368.000	€ 366.000
Interne uren	€ 48.000	€ 45.000
TOTAAL	€ 660.000	€ 655.000

Investeringen Civiele Kunstwerken	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2007-2013	€ 356.000	€ 350.000
Kredieten 2014	€ 800.000	€ 629.000
TOTAAL	€ 1.156.000	€ 979.000

Boven de uitgaven van de kredieten 2014 is per 1 januari een verplichting van € 150.000 aangegaan die in januari en februari 2015 zijn uitgevoerd.

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

- In 2014 is de renovatie brug Barwoutswaarder (Woerden) gerealiseerd
- Vervangen 3 bruggen in Molenvliet (Woerden)

2. Riolering

Beleidskader

In het najaar 2012 is het gemeentelijk waterbeleidsplan 2013 – 2017 (GWP) vastgesteld. Dit is een strategisch beleidsmatig plan, waarin de invulling van het gemeentelijke waterbeheer staat beschreven. Het belangrijkste en kostbaarste middel voor het gemeentelijk waterbeheer is de riolering en bijbehorende voorzieningen. In het GWP zijn de aanwezige voorzieningen, het beheer (onderhoud) en vervanging van de voorzieningen, de verbeteringsmaatregelen en een overzicht van de financiële gevolgen opgenomen.

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 door een bijdrage of storting uit/ in de reserve riolering.

Exploitatie Riolering	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 1.455.000	€ 1.391.000
Uitgaven werken	€ 1.923.000	€ 1.975.000
Interne uren	€ 489.000	€ 428.000
TOTAAL	€ 3.867.000	€ 3.794.000

Investerings Riolering	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2007-2013	€ 2.688.000	€ 2.658.000
Kredieten 2014	€ 1.927.000	€ 1.417.000
TOTAAL	€ 4.615.000	€ 4.075.000

In 2014 zijn diverse projecten uitgevoerd. Een deel van de projecten loopt door tot 2015. Vandaar dat er nog niet alle middelen daadwerkelijk zijn uitgegeven.

- Reconstructies waarbij riolering is vervangen zijn samen met verharding opgepakt
- Renovatie van de drukriolering in en rondom Woerden
- Renovatie van 2 gemalen
- De riolering in Barwoutswaarder is omgebouwd zodat veel meer regenwater naar de sloot wordt afgevoerd.
- De wateroverlast uit 2014 heeft ook geleid tot voorbereiding om deze situaties in 2015 aan te pakken.

3. Baggeren

Beleidskader

In samenwerking met het Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden is in 2008 een 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. 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.

Financiën

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	Structureel	Incidenteel	Totaal
2013	€ 355.910	€ 186.000	€ 541.910
2014	€ 355.910	€ 241.000	€ 596.910
2015	€ 355.910	€ 372.000	€ 727.910
2016	€ 415.910	€ -	€ 415.910
2017	€ 415.910	€ -	€ 415.910

Exploitatie Baggeren	Begroot	Uitgaven
Uitgaven werken	€ 607.000	€ 604.000
Interne uren	€ 27.000	€ 25.000
TOTAAL	€ 634.000	€ 629.000

In 2014 zijn de watergangen in de wijken Middelland, Polanen, Breeveld gebaggerd.

4. Sportvelden

In het najaar 2007 is het beheerplan buitensportaccommodaties op te stellen. Dit plan is opgesteld omdat een totaaloverzicht van beheer en renovatiekosten op lange termijn ontbrak. Het beheerplan buitensportaccommodaties 2009-2018 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 2009-2013. In 2014 is de uitvoering volgens het beheerplan uitgevoerd.

In 2014 is het beheerplan herzien en waar nodig aangepast. In 2015 volgt een nieuw beheerplan.

Exploitatie Sportvelden	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 460.000	€ 460.000
Uitgaven werken	€ 263.000	€ 261.000
Interne uren	€ 182.000	€ 178.000
TOTAAL	€ 905.000	€ 899.000

Investerings Sportvelden	Begroot	Uitgaven
Kredieten 2007-2013	€ 884.000	€ 534.000
Kredieten 2014	€ 712.000	€ 556.000
TOTAAL	€ 1.596.000	€ 1.091.000

In 2014 zijn conform de laatste fase van het beheersplan de renovatie- en onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd.

Het dagelijks onderhoud van de terreinen is, behoudens de sportvelden, in 2014 aan de verenigingen overgedragen.

Realisatie: Aanleg van diverse kunststofvelden, zoals SCW (Woerden) veld 4; MCHW (Woerden) veld 2; MCHW (Woerden) veld 1, is in uitvoering; afronding in 2015. Vernieuwen van de grasvelden: SDO veld 5 (Kamerik); SCH '44 veld 5 (Harmelen); SCW veld 1 (Harmelen); Sportlust veld 2 (Woerden); Sportpark Kamerik veld 1.

In 2014 is de planvorming gestart van Triaq (Harmelen) betreffende het voorkomen van wateroverlast, het plaatsen van terreininfrastrueringen (VEP, Reflex, Clytoneus, Atloi, Thor en SDO) en het vervangen van kunststofsectoren bij Atletiek Clytoneus (Woerden).

5. Begraafplaatsen

De begraafplaatsen worden op de meeste onderdelen onderhouden op niveau C en enkele onderdelen op niveau B. Deze kwaliteitskeuze is gebaseerd op de IBOR-methodiek en de afspraken die hierover gemaakt zijn in de programmabegroting.

Exploitatie Begraafplaatsen & begraven	Begroot	Uitgaven
Kapitaalslasten	€ 164.000	€ 164.000
Uitgaven werken	€ 128.000	€ 162.000
Interne uren	€ 429.000	€ 364.000
Lasten	€ 721.000	€ 690.000
Baten	- € 704.000	- € 705.000
Saldo	€ 17.000	- € 15.000 (pos)

6. Gebouwen

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 (wat overeenkomt met 5,5 à 6 op een schaal van 10). Ook wordt het zogenoemde huurdersonderhoud in beeld gebracht en na actualisatie van de huurcontracten in mindering gebracht op het totale MOP-bedrag. Het bovenstaande is inmiddels vastgelegd in de nota 'Spelregels vastgoed, staat van gemeentelijke gebouwen'.

De hiervoor genoemde verlaging van het onderhoudsniveau is pas over een aantal jaren structureel financieel merkbaar. In 2015 en verder blijven we door deze actie wel binnen het beschikbare budget. Bij de actualisatie van het MOP voor de jaren 2015 en verder gaan we bij de uitvoering meer duurzame materialen toepassen.

Onderwijsgebouwen

De basis van het integraal onderwijshuisvestingsplan wordt gevormd door een meerjarenonderhoudsplan. Elke drie jaar wordt het onderhoud van de schoolgebouwen meerjarig onderzocht en geactualiseerd. Het huisvestingsplan wordt daarbij nog uitgebreid met de extra voorzieningen die in een bepaald jaar moeten worden uitgevoerd en uitbreiding van schoolgebouwen die al gepland zijn. Via de opdracht Art-team Onderwijshuisvesting primair onderwijs zijn de procedures voor de zowel de scholen als ook de gemeente aanzienlijk vereenvoudigd. Per jaar stellen de gemeente en de schoolbesturen gezamenlijk een jaarplan voor de uitvoering op.

Per 1 januari 2015 wordt het onderhoud aan de onderwijsgebouwen 'door-gedecentraliseerd'. Het onderhoud wordt dan geheel door het schoolbestuur gefinancierd en uitgevoerd. Wetgeving hierover is in 2014 gereedgekomen. Er is inmiddels een werkgroep, met vertegenwoordiging uit de schoolbesturen, aan het werk om dit in goede banen te leiden.

Het onderhoud van de onderwijsgebouwen loopt via de reserve Onderhoud buitenkant schoolgebouwen. De jaarlijkse storting in de voorziening bedraagt € 250.000,-, dit wordt jaarlijks geïndexeerd met de prijsstijging index die voor de programmabegroting wordt gehanteerd.

In mei 2012 is, net als bij de gemeentelijke gebouwen, het onderhoudsniveau verlaagd tot het conditieniveau 3 – 4 volgens de NEN 2767. Dit met ingang van 01-01-2013. Met deze bijstelling van het conditieniveau zijn we de afgelopen jaren binnen het beschikbare budget gebleven.

De financiële gevolgen van de eerder genoemde 'doordecentralisatie' van het onderhoud aan de schoolbesturen zijn nog niet duidelijk en worden door de eerder genoemde werkgroep in kaart gebracht.

VERBONDEN PARTIJEN

Inleiding

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:

- de naam en de vestigingsplaats;
- het openbaar belang dat op deze wijze behartigd wordt;
- de veranderingen die zich hebben voorgedaan gedurende het begrotingsjaar;
- het eigen vermogen en het vreemd vermogen van de verbonden partij aan het begin en aan het einde van het begrotingsjaar;
- 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.

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 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.

Visie op verbonden partijen

Door de raad is in 2014 de Nota verbonden partijen vastgesteld. Aan de hand van het kader in deze nota kan het debat over deelname aan nieuwe verbonden partijen en over het verbeteren van de aansturing van bestaande verbonden partijen op een onderbouwde wijze gevoerd worden. Daarnaast willen we meer grip op de verbonden partijen. Het realiseren van meer grip vereist een omslag en een andere structuur in de organisatie van de gemeente. Om dit te borgen wordt de Nota verbonden partijen in 2015 uitgewerkt in een ambtelijke instructie.

Omdat de gemeente verantwoordelijk blijft voor het realiseren van de doelstellingen en de daarmee gemoeide gemeenschapsgelden is een goede vorm van controle en voldoende sturing een belangrijke eis. Om dit te realiseren zullen aanvullende voorwaarden moeten worden gesteld en gewaarborgd. Het opstellen van een dienstverleningsovereenkomst is een manier om hieraan invulling te geven. De raad kan daarbij met eigen beleidskeuzes de prestaties beïnvloeden die van de verbonden partijen worden verlangd. Een andere wijze om beter sturing te geven is bestuurlijke functiescheiding. Wij streven ernaar om in het algemeen bestuur (AB) het collegelid te benoemen dat portefeuillehouder is voor het betreffende beleidsterrein en, waar de statuten dat toelaten, in het dagelijks bestuurd (DB) de portefeuillehouder Financiën, Organisatie of Personeel te benoemen. Op deze wijze kunnen opdrachtgeversrol (AB) en eigenaarsrol (DB) ook beter uit elkaar gehouden worden.

Duidelijk is dat de grip en de sturing op de verbonden partijen moet worden verbeterd. De raad moet kunnen vaststellen of verbonden partijen effectief en efficiënt de opgedragen taak hebben uitgevoerd en of het college als dagelijkse bestuur daar adequaat toezicht op heeft gehouden en sturing aan heeft gegeven. De raad wordt in deze controlerende rol gefaciliteerd door het college. Hiertoe rapporteert het college over de uitvoering binnen de gestelde randvoorwaarden. Daarbij is het van belang dat de raad snel wordt geïnformeerd over

belangrijke ontwikkelingen die zullen leiden tot afwijkingen. Dat vereist ook een omslag en een andere structuur in de organisatie. De opzet hiervoor wordt in 2015 verder uitgewerkt in een ambtelijke instructie.

Sturing en beheersing vindt in eerste instantie plaats via de budgetcyclus. Hierboven gaven we aan dat het van belang is dat de raad sneller wordt geïnformeerd en daardoor beter kan bijsturen. Dit gegeven betekent dat er twee wijzigingen worden doorgevoerd:

1. Invoeren van een jaarkalender voor de verbonden partijen. Naast de budgetcyclusmomenten wordt er ook een moment georganiseerd om de verbonden partijen politiek-bestuurlijk te evalueren.
2. Verbeteren van het toezicht door de organisatie. Vanuit het ambtelijk toezicht wordt het gemeentebestuur geïnformeerd en wordt kritisch gekeken naar het functioneren van de verbonden partijen.

Lijst met verbonden partijen

De gemeente Woerden participeerde in 2014 in de volgende verbonden partijen:

1. Afvalverwijdering Utrecht
2. Bank Nederlandse Gemeenten
3. Gemeenschappelijke Gezondheidsregio regio Utrecht (GGDrU)
4. Vitens
5. Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)
6. FERM Werk
7. Stichting Urgentieverlening West Utrecht
8. Recreatieschap Stichtse Groenlanden
9. Regionaal Historisch Centrum Rijnstreek en Lopikerwaard
10. Veiligheidsregio Utrecht (VRU)
11. Welstand en Monumenten Midden Nederland
12. Gemeenschappelijke regeling voor het toezicht op het openbaar primair en speciaal onderwijs

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.

Rekenkameronderzoek (vervolgonderzoek 2012)

Het matrixoverzicht met kerngegevens van verbonden partijen van 2008 is geactualiseerd.

Toelichting partijen

1) Afvalverwijdering Utrecht (AVU)

Vestigingsplaats: Soest

Openbaar belang: De AVU is een gemeenschappelijke regeling ingevolge de Wet gemeenschappelijke regelingen en is in 1984 opgericht door de Utrechtse gemeenten en de provincie Utrecht. Deze gemeenschappelijke regeling heeft als doel een efficiënte en uit oogpunt van milieuhygiëne verantwoorde wijze van overslag, transport en verwerking van huishoudelijke en andere categorieën van afvalstoffen (geen bedrijfsafval) voor de deelnemende gemeenten te organiseren. 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. Ook organiseert en regisseert de AVU de papierinzameling, de glaszameling en de inzameling van oude medicijnen en injectienaalden (i.s.m. de Apothekersvereniging AVNM) in de provincie Utrecht.

Programma: programma 4 - Beheer openbare ruimte en infrastructuur.

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

Noot: De provincie Utrecht is per 1 januari 2014 uit de gemeenschappelijke regeling getreden.

Beleidsdoelen: De afvalstromen worden volgens afgesproken tarieven en methoden verwerkt. De huidige verwerkingscontracten voor brandbaar afval en gft lopen af op 31 december 2018, met de mogelijkheid deze met 2x één jaar te verlengen. Het contract voor de overslag van het afval uit de regio Utrecht loopt af op 31 december 2018 en kan niet worden verlengd.

Momenteel geeft de AVU uitvoering aan het besluit de overslag van het afval in eigen beheer te gaan doen en onderzoekt samen met gemeente Utrecht (Stadswerken) de mogelijkheden voor de realisatie en exploitatie van

een afvaloverslagstation in eigen beheer voor de regio Utrecht. Dit overslagstation moet op 1 januari 2019 in bedrijf zijn. In Ede exploiteert de AVU samen met Afval Combinatie De Vallei (ACVgroep) een afvaloverslagstation. Hier wordt het huishoudelijk afval van de bij de ACV-groep aangesloten gemeenten en de AVU-gemeenten uit de regio Veenendaal overgeslagen. Het afval van de gemeenten uit de regio Amersfoort wordt bij ROVA in Amersfoort overgeslagen. De AVU is aandeelhouder van ROVA.

Bestuurlijk belang: De gemeenten en de provincie Utrecht hebben allemaal een bestuurder afgevaardigd 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. Een wethouder van de gemeente Woerden heeft zitting in het Algemeen Bestuur. In de eerste voltallige vergadering van het Algemeen Bestuur na de gemeenteraadsverkiezingen worden de leden van het Dagelijks Bestuur gekozen. In het huidige Dagelijks Bestuur is er geen directe vertegenwoordiging van de gemeente Woerden.

Financieel belang: De AVU sluit contracten af met het bedrijfsleven en zo mogelijk ook met overheid gedomineerde bedrijven voor de overslag, het transport 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 in theorie niet gelimiteerd.

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

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 800.709	€ 835.962	€ 789.526	€ 789.520

Noot: De jaarrekening 2014 van de AVU is op dit moment nog niet vastgesteld

Ontwikkelingen: De AVU ontwikkelt voortdurend initiatieven om aan haar doelstellingen te voldoen. Ook worden meer kleine deelstromen op verzoek van de gemeenten door de AVU in raamcontracten ondergebracht, zoals het bouw- en sloopafval, het klein chemisch afval en het groenafval voor de Eemland-gemeenten. Het is mogelijk voor andere AVU-gemeenten zich bij deze contracten aan te sluiten. Daarnaast verdiept de AVU zich in de CO2-berekeningen en ondersteunt de gemeenten daarin met kennis en gegevens uit de jaarlijkse sorteeranalyses die in opdracht van de AVU worden uitgevoerd.

Aanbesteding post-inzamelingsactiviteiten verpakkingsafval

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de inzameling, de overslag, het transport en de sortering van ingezameld kunststof verpakkingsafval. Daarnaast mogen ze ook besluiten zelf voor de vermarkting te zorgen. Tijdens een aantal door de VNG verzorgde bijeenkomsten in het kader van "De rol van de gemeente als grondstoffenregisseur" is duidelijk geworden dat hier samenwerking van gemeenten op grote schaal in verband met een zo groot mogelijk aan te bieden volume van groot belang is. Door het Algemeen Bestuur is in 2013 – mede op basis van de uitkomst van een georganiseerd gezamenlijk overleg van de contactambtenaren en de portefeuillehouders van de AVU-gemeenten – besloten tot samenwerking met de volgende samenwerkingsverbanden Circulus-Berkel Milieu, GAD, ROVA en AREA. Het betreft een gebied van 68 gemeenten en 2.919.709 inwoners. De samenwerking heeft geresulteerd in een gezamenlijke aanbesteding van overslag, transport, sortering en vermarkting van het kunststof verpakkingsafval.

Ten slotte behartigt de AVU de strategische belangen van de deelnemende gemeenten door onder andere wetgeving en beleidsmaatregelen betreffende afvalverwijdering te monitoren en te reageren waar nodig. Steeds vaker wordt de AVU als representant van een groot aantal gemeenten (als ware de AVU een brancheorganisatie) al in het ontwerpstadium van wet- en regelgeving of van projecten betrokken. Vanuit die rol is de AVU in staat de deelnemende gemeenten op een goede wijze desgevraagd te adviseren.

Zie www.avu.nl

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

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. 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 publiek-private 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 programmadoel: De visie over de verbonden partij in relatie tot de doelstelling uit 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: In 2014 zijn er kortlopende en langlopende leningen aangegaan bij de BNG. Daarnaast heeft de gemeente aandelen van de bank in bezit die een dividendopbrengst genereren.

Veranderingen gedurende begrotingsjaar: Door de economische veranderingen van de afgelopen jaren wordt de BNG verplicht om meer eigen vermogen aan te houden dan voorheen vereist was. Dit heeft een nadelige invloed op de toekomstige dividendbetalingen aan de aandeelhouders. Daarnaast is de Wet Hof, bankenbelasting en het schatkistbankieren ingevoerd. Deze ontwikkelingen hebben 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)

Kengetallen BNG

Aantal aandelen totaal : 55.690.720

Aantal aandelen gemeente Woerden : 123.201

Cijfers BNG	2013	2012	2011	2010	2009
Pay-out ratio	25%	25%	25%	50%	50%
Netto-winst	283 mln	332 mln	256 mln	257 mln	278 mln
Uit te keren winst totaal	70,75 mln	83 mln	64 mln	128,5 mln	139,0 mln
Dividend per aandeel	€ 1,27	€ 1,49	€ 1,15	€ 2,30	€ 2,49
Totaal dividend gem. Woerden	€ 156.465	€ 183.570	€ 141.681	€ 283.362	€ 306.800
Eigen vermogen eind van het jaar	3.430 mln	2.752 mln	1.897 mln	2.259 mln	2.253 mln
Vreemd Vermogen	127.721 mln	139.443 mln	134.470 mln	116.182 mln	
Achtergestelde schulden	23 mln	33 mln	93 mln	92 mln	174 mln

NB: Dividend van het betreffende rekeningjaar wordt het volgende boekjaar aan de gemeente uitbetaald

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Dividend BNG	€ 141.681	€ 183.569	€ 156.465	€ 156.465

In de primaire begroting 2014 was rekening gehouden met een dividendopbrengst van € 140.000. Het werkelijke dividend per aandeel bedroeg 1,27 euro per aandeel. Het incidentele voordeel van € 16.465 is gemeld in de bestuursrapportage.

3) GGD regio Utrecht (GGDrU)

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. Daarnaast verleent de GGD ook hulp als er incidenten uitbreken in de regio. Door regelmatig onderzoek te doen, heeft de GGD inzicht in de gezondheid van de inwoners van 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 gezondheidsprogramma's. Hierdoor kunnen we gezondheidswinst realiseren en consolideren.
2. Een expertise- en uitvoeringsorganisatie zijn voor de gemeenten, gericht op preventie, acuut optreden, toegang tot zorg coördinatie, signaleren en smeden van ketens.
3. Het bieden van preventie- en vangnetzorg en/of het bemiddelen tussen aanbieders en afnemers van zorg waar dit uit een oogpunt van openbaar belang noodzakelijk is. De GGD werkt waar lacunes ontstaan en in crisissituaties".

Betrokkenen: Alle gemeenten van de provincie Utrecht.

Bestuurlijk belang: Het Algemeen Bestuur van de GGD bestaat uit één afgevaardigde per gemeente uit de regio. De portefeuille volksgezondheid in het college van Woerden treedt op als vertegenwoordiger van de gemeente Woerden in het Algemeen Bestuur. In het Dagelijks Bestuur heeft een beperkt deel van de betrokken gemeenten een vertegenwoordiger zitting, namelijk de volgende gemeenten: Stichtse Vecht, Baarn, Houten, Utrechtse Heuvelrug, Lopik, Bunnik, Amersfoort. De gemeente heeft in het Algemeen Bestuur 3 stemmen, conform inwonertal (vergelijk: 60.000 inwoners = 4 stemmen). Op de begroting en de jaarstukken wordt de zienswijze van de raad gevraagd.

Programma: Programma 6 - Zorg en Welzijn.

Visie in relatie tot programmadoel: "Het bevorderen en beschermen van de gezondheid en gelijke kansen op gezondheid voor de bevolking in regio Midden-Nederland". Van gemeenten wordt verwacht dat zij de GGD bij hun lokale beleid betrekken.

Beleidsdoelen: Zie openbaar belang.

Concreet doel: Het voorgenomen pakket aan gemeenschappelijke, regionale en lokale taken is uitgevoerd:

Uitvoeren van de gemeenschappelijke taken:

- Jeugdgezondheidszorg 4-19 jaar en 0-4 jaar
- Rijksvaccinatieprogramma
- Infectieziektebestrijding
- TBC-bestrijding
- Technische hygiënezorg
- Medisch-milieukundige zorg
- Bevordering publieke gezondheid
- Epidemiologie
- Forensische zorg (basis)

Uitvoeren van lokale en regionale taken:

- THZ inspecties
- Forensische zorg
- Netwerk MDO
- Meldpunt Zorg- en Overlast
- Woonhygiënische problemen
- Lokaal en verdiepend onderzoek
- Projectmanagement Nuchter Verstand
- Advisering milieu en gezondheid

Financieel belang: In onderstaande tabel is de bijdrage van de gemeente Woerden weergegeven.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 616.111	€ 613.307	€ 618.680	€ 591.901

Overige ontwikkelingen/problemen:

- Op de wettelijke taken is de GGD verplicht gesteld om te gaan werken op het niveau van de Veiligheidsregio. Die gebiedscongruentie is in 2014 geeffectueerd: de gemeenschappelijke regeling GGD Midden-Nederland is gewijzigd tot de gemeenschappelijke regeling GGD regio Utrecht (GGDrU). Daarvan maakt nu ook de gemeente Utrecht deel uit. Een deel van de taken wordt uitgevoerd voor alle 26 deelnemende gemeenten (A-taken), een ander deel van de taken wordt uitgevoerd voor de 25 gemeenten die deel uit maakten van de GGD Midden-Nederland (B-taken). De aansturing vindt plaats in het Algemeen Bestuur. Daarnaast is de Bestuurscommissie actief (voor de B-taken). Per sub-regio is er een regionale adviescommissie. Voor de sub-regio van de gemeente Woerden betreft het samenwerking met Montfoort, Oudewater, De Ronde Venen en Stichtse Vecht.
- De gemeente heeft de uitvoering van de JGZ van 0-19 jaar per 1 januari 2014 belegd bij de GGDrU
- De werkelijke kosten aan de GGD waren in 2014 lager dan begroot; in feite was de begroting te ruim doordat de uitwerking van de bezuinigingen en de hoogte van de indexering niet geheel was te overzien toen de begroting van de gemeente werd opgesteld. De begrote bijdrage aan de GGD over 2015 is in de gemeentelijke begroting 2015 verlaagd.

4) Vitens

Vestigingsplaats: Utrecht

Openbaar belang:

De kernactiviteiten zijn winning, productie en levering van (drink)water aan particulieren en bedrijven. Vitens is in 2002 ontstaan door fusie van de drinkwaterbedrijven Nuon Water, Waterbedrijf Gelderland en Waterleiding Maatschappij Overijssel. In 2006 is Vitens verder gefuseerd met Hydron Flevoland en Hydron Midden-Nederland. Vitens is een publiek bedrijf. De aandelen van de NV zijn (in)direct in handen van provinciale en gemeentelijke overheden.

Programma: Programma 8 - Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen.

Betrokkenen: Provincies en gemeenten

Visie in relatie tot programmadoel: 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: N.v.t.

Bestuurlijk belang: De gemeente Woerden is aandeelhouder en heeft daarmee stemrecht.

Financieel belang: De gemeente Woerden heeft in totaal 45.284 aandelen Vitens (= 0,9% van het totaal aantal aandelen) in haar bezit.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Dividend Vitens	€ 120.713	€ 115.758	€ 122.514	€ 122.514

In de primaire begroting 2014 was rekening gehouden met een dividendopbrengst van € 120.700. De werkelijke opbrengst viel iets hoger uit (€1.814). Dit incidentele voordeel is gemeld in de bestuursrapportage.

5) Omgevingsdienst Regio Utrecht (ODRU)

Vestigingsplaats: Zeist en Breukelen

Openbaar belang: De Omgevingsdienst ondersteunt en adviseert de gemeente Woerden bij het uitvoeren van milieutaken en het ontwikkelen van milieubeleid. De ODRU levert 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 Bunnik, De Bilt, Montfoort, Oudewater, Renswoude, Rhenen, De Ronde Venen, Stichtse Vecht, Utrechtse Heuvelrug, Veenendaal, Vianen, Woerden, Wijk bij Duurstede en Zeist.

Bestuurlijk belang: De Omgevingsdienst behartigt, met inachtneming van wat hierover in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, de belangen van de gemeenten tezamen en van elke deelnemende gemeente afzonderlijk op het gebied van omgeving in de ruimste zin, voor zover de bevoegdheid daartoe de gemeente toekomt en aan de Omgevingsdienst gemandateerd is. De Omgevingsdienst draagt zorg voor een organisatie ter behartiging van de voornoemde belangen en van de ter uitvoering daarvan opgedragen en overeengekomen taken.

Programma: Programma 3 - Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programmadoel: De Omgevingsdienst verzorgt de milieutaken van de gemeente. Hieronder valt het gehele scala aan milieutaken, van beleid tot uitvoering. Voor de uitvoering van de milieutaken is de programmabegroting van de gemeente leidend. Binnen dit financiële kader wordt jaarlijks een Uitvoeringsprogramma (UVP) opgesteld.

Beleidsdoelen: Uitvoeren van het UVP 2014 zoals dit door de gemeente Woerden is vastgesteld.

Financieel belang: Conform de gemeenschappelijke regeling dragen de 14 deelnemende gemeenten gezamenlijk het risico voor de Omgevingsdienst. Onderstaande tabel bevat een weergave van de bijdrage van de gemeente Woerden.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 1.351.256	€ 1.351.256	€ 1.147.922	€ 1.164.717

(*excl. BTW)

Ontwikkelingen: Voor de toekomst is de verdere ontwikkeling tot Regionale Uitvoeringsdienst relevant. De Omgevingsdienst Regio Utrecht is in 2012 ontstaan uit de fusie van de Milieudienst Noord-West Utrecht en de Milieudienst Zuidoost Utrecht. Er is een aantal ontwikkelingen rond de ODRU in relatie tot de vorming van een Regionale Uitvoeringsdienst, waarover het bestuur met een raadsinformatiebrief (13R.00261 en 15R.00044) is geïnformeerd.

Voor de uitvoering van het plan van aanpak “ODRU op orde” zijn bij de Jaarrekening 2013 extra middelen beschikbaar gesteld voor de periode 2014-2016 (€ 475.000). Inspanningen hebben ertoe geleid dat de uitvoering van het plan van aanpak “ODRU op orde” volgens plan verloopt.

Voor het proces om te komen tot een provinciebrede RUD Utrecht zijn twee belangrijke randvoorwaarden gesteld: ten eerste wordt geen datum bepaald waarop de fusie gerealiseerd moet zijn. Daarvoor wordt de tijd genomen die nodig is. Ten tweede wordt vooraf bepaald aan welke prestatie indicatoren beide organisaties moeten voldoen alvorens tot fusie wordt overgegaan. Beide organisaties moeten op orde zijn. Uitgangspunt van de gemeente Woerden is dat RUD-vorming niet mag leiden tot een hogere gemeentelijke bijdrage.

6. Ferm Werk

Vestigingsplaats: Woerden

Openbaar belang: Ferm Werk is met ingang van 1 januari 2014 de uitvoeringsorganisatie van onder andere de gemeente Woerden op het terrein van werk & inkomen en participatie. Per die datum zijn IASZ (intergemeentelijke afdeling sociale zaken van Woerden, Oudewater en Montfoort), de sociale dienst van Bodegraven-Reeuwijk en Werkvoorzieningsschap De Suis (WSW) samengevoegd. Ferm Werk is een openbaar lichaam; een gemeenschappelijke regeling met daaronder een nv.

Het openbaar lichaam Ferm Werk heeft als belang in de uitvoeringsorganisatie Ferm Werk de krachten te bundelen en daarbij een integrale gemeenschappelijke aanpak te bieden op het terrein van participatie, werk en inkomen binnen het sociale domein.

In dat kader geeft Ferm Werk uitvoering aan de Wet sociale werkvoorziening, de Wet werk en bijstand, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers, de Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen, het Besluit bijstandsverlening zelfstandigen en per 1 januari 2015 de Participatiewet. De op basis van deze wetten en regelingen te verstrekken uitkeringen vallen ook onder de taken van Ferm Werk.

In het kader van voorgaande regelgeving heeft Ferm Werk de volgende doelstellingen

- het op rechtmatige wijze verstrekken van uitkeringen
- het uitvoering geven aan het gemeentelijk re-integratiebeleid; het bevorderen van uitstroom uit de uitkering naar betaald werk
- het uitvoering geven aan afspraken tussen sociale partners met betrekking tot het realiseren van garantiebanen voor arbeidsbeperkten
- het onderhouden van intensieve contacten met het lokale bedrijfsleven ter bevordering van re-integratie van inwoners met een bijstandsuitkering en het realiseren van garantiebanen.

Betrokkenen: de gemeenten die deelnemen in Ferm Werk zijn Woerden, Oudewater, Montfoort en Bodegraven-Reeuwijk.

Bestuurlijk belang: Het algemeen bestuur van Ferm Werk bestaat uit twee afgevaardigden uit elke deelnemende gemeente. Eén afgevaardigde is de portefeuillehouder, één afgevaardigde een door de gemeenteraad aangewezen lid uit de raad. Het algemeen bestuur treedt op als aandeelhoudersvergadering van de nv. Het dagelijks bestuur bestaat uit de portefeuillehouders van de deelnemende gemeenten. De portefeuillehouder van Woerden is voorzitter van zowel het dagelijks als het algemeen bestuur. Binnen het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur heeft elke deelnemende gemeente één stem. De weging van de stemmen van de deelnemende gemeenten is in overeenstemming met het inwoneraantal van de gemeenten.

Programma: programma 7 - Werk & Inkomen

Visie in relatie tot programmadoelen: De doelstellingen en taken van Ferm Werk maken onderdeel uit van het Sociaal Domein. In 2014 is het integraal beleidsplan sociaal domein 2015-2016 vastgesteld. Daarin wordt uitgegaan van een integrale benadering. Ondersteuning van inwoners op het terrein van werk en inkomen wordt beschouwd in samenhang met ondersteuning op andere terreinen. Van Ferm Werk wordt in dat kader gevraagd samen te werken met de integrale toegang Woerdenwijzer.nl. Daarbij is de algemene doelstelling het bevorderen van participatie; alle inwoners moeten in staat worden gesteld naar vermogen mee te doen in de samenleving, als het kan door middel van betaalde arbeid, als dat niet kan door middel van vrijwilligerswerk.

Financieel belang:

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage			€ 19.265.093	€ 18.689.790

Ontwikkelingen: 2014 was een druk jaar voor Ferm Werk. De fusie heeft gestalte gekregen waarbij systemen en werkwijzen op elkaar zijn afgestemd. Dat was niet eenvoudig en dat heeft hier en daar geleid tot knelpunten die ook voor betrokken inwoners voelbaar waren. Er was sprake van een leerjaar in de richting van de invoering van de Participatiewet per 1 januari 2015. In dat kader wordt afstemming gerealiseerd binnen de arbeidsmarktregio.

2014 heeft laten zien dat het (nog) erg moeilijk is een inschatting te maken van de mate waarin doelstellingen kunnen worden gerealiseerd en de beschikbaarheid van benodigde financiële middelen. In 2014 is het aantal inwoners dat afhankelijk is van een uitkering onder invloed van de economische recessie verder gegroeid. Instroom vond plaats vanuit de WW en rechtstreeks vanwege het huisvesten van een aantal statushouders (asielzoekers). De uitstroom was minder dan beoogd vanwege het gebrek aan passende vacatures.

7) Stichting Urgentieverlening West-Utrecht

Vestigingsplaats: Woerden

Openbaar belang: Het verlenen van urgentieverklaringen voor een huurwoning aan woningzoekenden in de regio West-Utrecht op basis van de Regionale Huisvestingsverordening. De verklaringen worden afgegeven door de stichting op basis van sociale en medische indicaties. Deze worden opgesteld door Het Vierde Huis en externe geneeskundigen.

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

Bestuurlijk belang: Stichtse Vecht, Woerden en De Ronde Venen 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 de gemeente 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 programmadoel: 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 gedeeltelijk uit bij mandaatbesluit van de deelnemende gemeenten.

Beleidsdoelen: De stichting heeft slechts één beleidsdoel namelijk het behandelen van circa 225 urgentieaanvragen voor de regio per jaar. Voor Woerden is er geen afzonderlijk beleidsdoel omdat aanvragen niet zijn te sturen op lokaal niveau.

Financieel belang: De bijdrage van de gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 16.877	€ 18.328	€ 18.695	€ 18.382

Overige ontwikkelingen/problemen: Waar de vastgestelde begroting van de Stichting Urgentie Verlening West-Utrecht nog sloot met een tekort van € 908 komt de prognose – een vooruitblik op de jaarrekening – uit op een tekort van € 6.458. Bij het opstellen van de raming werd, op basis van het toen teruglopend aantal urgentie aanvragen, uitgegaan van een verdere vermindering. Nu blijkt toch over de hele linie sprake van een aanzienlijke toename van het aantal aanvragen. Daarom zijn de bedragen op de prognose van 2014 gebaseerd op 225 aanvragen (was: 175). Ook is de begroting 2015 gebaseerd op dit hogere aantal. De begroting 2015 laat een tekort zien van € 8.958 waardoor het cumulatieve overschot per 31 december 2015 verder daalt naar € 9.751.

Per 1-7-2015 zal een nieuwe Regionale Huisvestingsverordening van kracht zijn. In de nieuwe verordening wordt de urgentieregeling op onderdelen aangescherpt. Daarnaast wordt de mantelzorgurgentie toegevoegd. Naar verwachting zal het aantal urgentieaanvragen hierdoor licht stijgen.

8) 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 evenals de natuur- en landschapsbescherming te ontwikkelen.

Betrokkenen: De gemeentebesturen van Woerden, Utrecht, Nieuwegein, Stichtse Vecht, Houten, IJsselstein, Lopik, De Bilt en Provinciale Staten van Utrecht.

Bestuurlijk belang: De gemeenten wijzen elk twee leden van het Algemeen Bestuur aan. Ten minste 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 van financiën. Lid Algemeen Bestuur: wethouder van financiën.

Programma: Programma 3 - Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu.

Visie in relatie tot programmadoel: De gemeente Woerden is 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. Hierdoor kunnen de betrokken partijen zich gezamenlijk inzetten voor het behoud van natuur, landschap en milieu, afstemming met sport- en recreatieorganisaties, met ondernemers, consumenten, inwoners en met andere overheden.

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

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 Houtkade, valt vanaf 2013 onder het beheer en onderhoud van het recreatieschap.

De discussie over de toekomst van de recreatieschappen is afgerond, waarbij alle deelnemers aan het recreatieschap hebben uitgesproken hun samenwerking te willen continueren. Naar aanleiding van dit commitment zal vanaf 2015 een nieuwe vierjarige budgetperiode starten. Dit houdt in dat over een meerjarige (in dit geval een vierjarige) periode de eventuele mee- en tegenvallers worden verrekend over de hele periode in plaats van ieder jaar separaat. Voor Oortjespad is een traject gaande waarbij wordt gezocht naar nieuwe recreatiemogelijkheden, geheel in lijn met de opvattingen van het provinciaal bestuur om nieuwe ontwikkelingen zoveel mogelijk uit privaat geld te financieren. Het dagelijks bestuur ziet het als zeer gewenst de private sector meer te laten bijdragen, om op termijn een structureel gezonde begroting te krijgen. Trajecten hiertoe om meer mogelijkheden te creëren worden op verschillende terreinen van het recreatieschap onderzocht, zoals op Oortjespad. Ook over de ontwikkeling bij het recreatieplas Cattenbroek is de gemeente Woerden met het recreatieschap in gesprek om via private middelen een duurzaam recreatieterrein te realiseren, mogelijk te maken. In 2013 is gestart met het opzetten van een regionaal sloepennetwerk dat aansluit op omliggende netwerken, zoals het sloepennetwerk rondom Nieuwkoop. De opening van dit netwerk zal plaatsvinden in het tweede kwartaal van 2014.

Veranderingen: Het jaar 2014 is als extra jaar aangesloten op de budgetperiode 2010-2014. De reden hiervoor was dat binnen de provincie Utrecht een discussie gaande was over de toekomst van de recreatieschappen. Hierbij zijn alle deelnemende gemeenten betrokken. Aan het eind van 2013 werd hierover meer helderheid verwacht. Het recreatieschap heeft er in zijn begroting voor 2014 voor gekozen om deze ontwikkeling af te wachten en een nieuwe budgetperiode, met wellicht nieuwe plannen en doelen, te starten vanaf 2015.

Aan het eind van het jaar is het Ontwikkelplan afgerond en in het dagelijks bestuur vastgesteld. In het jaar 2015 zal het worden voorgelegd aan het algemeen bestuur en naar verwachting worden vastgesteld. Het ontwikkelplan is opgesteld door het bestuur van het recreatieschap Stichtse Groenlanden vanuit de wens om een visie te ontwikkelen en om daarin de relatie met de begroting te maken. Het ontwikkelplan is bedoeld om toekomstgericht actie te ondernemen en keuzes te maken.

De intentie was te komen tot een plan waarin uiteengezet werd op welke manier de recreatiegebieden van het recreatieschap kunnen worden ontwikkeld, zodat een duurzaam beheer kan worden bereikt. Investerings voor ontwikkeling kunnen worden gedaan uit de opgebouwde reserve. Het recreatieschap vond het van belang om over een totaalbeeld te beschikken voor het doen van investeringen uit de opgebouwde reserve. Het bestuur wenst een overzicht van de gewenste ontwikkelmogelijkheden van de voorzieningen en heeft aangegeven dat het nodig is dat ontwikkelingen en projecten niet 'los' van elkaar staan en dat toegewerkt wordt naar langetermijndoelen en -ambities. De ontwikkeldoelen die het recreatieschap zichzelf stelt zijn uiteindelijk gericht op het bereiken van een evenwicht in vraag en aanbod.

De uitgangspunten voor 2014 waren sober en voorzichtig. De bijdrage van de deelnemers bleven in 2014 op het niveau van 2013: € 3,30. De totale bijdrage 2014 voor Woerden bedroeg € 166.263.

Om op termijn tot een structureel gezonde begroting te komen, acht het dagelijks bestuur het zeer gewenst de private sector meer te laten dragen, zowel in inkomsten en voorzieningen als in beheer. Het dagelijks bestuur ziet daar kansen, maar vraagt ook nadrukkelijk de medewerking van gemeenten, die ontwikkelingen op recreatieterreinen in handen hebben die kunnen zorgen voor nieuwe voorzieningen, nieuwe attracties, nieuwe beleving en meer eigen inkomsten. Voorbeelden zijn het Oortjespad, waar wordt gezocht naar mogelijkheden waarbij ruimte is voor uitbreiding van private exploitatie, en het overleg over de inrichting en exploitatie van de Cattenbroekerplas.

Financieel belang: onderstaande tabel geeft de bijdrage aan Stichtse Groenlanden weer.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 163.003	€ 163.003	€ 166.263	€ 166.263

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

Overige ontwikkelingen/problemen: Meer informatie is te vinden op www.recreatiemiddennederland.nl

9) 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 ervoor zorgdragen dat hun archieven in goede en geordende en toegankelijke staat verkeren. Op grond van diezelfde wet zijn alle overheidsarchieven van 20 jaar en ouder in principe openbaar en voor iedereen kosteloos te raadplegen. Het RHC is belast met het wettelijk toezicht op het gemeentelijk beheer van nog niet overgebrachte archieven. In het kader van de invoering Wet revitalisering generiek toezicht is een groot deel van de inspectietaak van de provincie (toezicht op de zorg) m.i.v. 2013 overgedragen aan het RHC.

Betrokkenen: Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Lopik, Montfoort, Oudewater, 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 lid en wethouder M.J. Schreurs is plv.lid.

Programma: Programma 1 - Bestuur en Organisatie.

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.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 172.544	€ 161.359	€ 202.807	€ 192.203

Prestaties 2014/Ontwikkelingen 2015: Vanuit de Archiefwet richt het RHC zich op het beheer van het oud archief en de uitvoering van de inspectietaak. Het fungeert voor de gemeente als historisch informatiecentrum, binnen de ruimte die er is nadat de niet-wettelijke taken van het RHC werden afgebouwd.

Het vergroten van de digitale toegankelijkheid van de archieven en collecties is een belangrijk speerpunt voor 2015. In 2014 is de website vernieuwd en is het technisch mogelijk archiefbescheiden digitaal aan te bieden.

Voor Woerden gaat het om het oud-rechterlijke archief (ook van Harmelen, Kamerik en Zegveld) en het notarieel archief van voor € 1.811, die behoren tot de meest opgevraagde bronnen. Archieven en bronnen die zijn ontsloten worden zoveel mogelijk op de website voor publiek beschikbaar gesteld. Natuurlijk blijft het mogelijk de studiezaal te bezoeken om onderzoek te doen of (bouw)dossiers in te zien.

Daarnaast vraagt de verdere implementatie van het archieftoezicht in het kader van de Wet Revitalisering Generiek Toezicht aandacht. 2014 was vanuit de provincie aangemerkt als overgangsjaar, in 2015 zou dit proces moeten verlopen zoals bij invoering van de wet werd beoogd.

10) Veiligheidsregio Utrecht (VRU)

Vestigingsplaats: Utrecht

Openbaar belang: Het doel van deze regeling is het realiseren van een gelijkwaardig kwaliteitsniveau van de beheersing van rampen en crisis in de Utrechtse gemeenten. De gemeentelijke organisaties zijn verantwoordelijk voor een aantal crisisbeheersingsprocessen zoals: crisiscommunicatie, publieke zorg en preparatie 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 is een samenwerking tussen de brandweer (BRUL), de politie, de Geneeskundige Hulpverlening bij Ongevallen en Rampen (GHOR), de gemeenschappelijke meldkamer Utrecht (GMU) en 26 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 inwoneraantal.

Programma: Programma 1 - Bestuur en Organisatie.

Visie in relatie tot programmadoel: Het collegedoeel: "Een Veilig Woerden" wordt als eerste thema uitgewerkt in het programma "bestuur en organisatie".

Beleidsdoelen: Veiligheid houdt zich niet aan gemeentegrenzen. Bestuurlijke afspraken over prioriteiten en inzet worden op regionaal niveau gemaakt via de Veiligheidsregio Utrecht of het Regionaal College van de politie. In het najaar 2010 is de VRU gestart met het maken van het beleidsplan VRU 2012 – 2015. Het risicoprofiel heeft hierbij mede als basis gediend. Het beleidsplan is een plan op hoofdlijnen en moet worden beschouwd als een verkenning van de beleidsontwikkelingen voor de komende vier jaar. De gemeente Woerden vindt een aantal onderwerpen zo belangrijk dat het bestuurlijk en ambtelijk een extra bijdrage levert aan het regio-breed uitwerken van deze thema's.

De Veiligheidsregio Utrecht heeft zich in 2014 met o.a. de volgende werkzaamheden beziggehouden:

- Het huidige beleidsplan heeft een doorlooptijd tot en met 2015. Per 2016 willen we dan ook het beleid opnieuw bepalen en vastleggen. Om dit in samenspraak met onze partners te kunnen doen, is in 2014 gestart met de voorbereiding.
- In 2014 is gestart met projecten/pilots in het kader van het programma (brand)veilig Leven, gericht op veiligheidsbewustzijn, verantwoordelijkheidsverdeling en zelfredzaamheid van specifieke doelgroepen zoals studenten, jeugd en ouderen.
- Er zijn trainingen en themabijeenkomsten georganiseerd over risicocommunicatie.
- De VRU heeft de door een (dreigende) ramp of zwaar ongeval getroffen gemeente(n) ondersteund bij de uitvoering van de gemeentelijke crisisbeheersingstaken door middel van poolvorming.
- Gemeentelijke functionarissen zijn opgeleid en beoefend opdat zij adequaat invulling kunnen geven aan hun taak in de crisisbeheersing.
- De VRU heeft multidisciplinaire oefeningen en opleidingen voorbereid.
- De VRU heeft gezorgd voor een optimale informatievoorziening bij crisisbeheersing en rampenbestrijding.
- De VRU heeft een actueel beeld verkregen van de risico's in het verzorgingsgebied en beheer van risico-informatie.
- Het evenementenbeleid is geëvalueerd.
- Het actieprogramma verbetering gemeentelijke crisisbeheersing dat ultimo 2012 is vastgesteld is geïmplementeerd.
- Er is een parate crisisorganisatie (in overeenstemming met het regionale crisisplan en de wettelijk bepaalde opkomsttijden) gerealiseerd.
- Er is een nieuw dekkingsplan als eindresultaat van het project Veiligheidszorg Op Maat; regionaal dekkingsplan.
- Een nieuwe evaluatiesystematiek is ingevoerd, waaronder formieren vaste evaluatieteams, opleiding en training.

Financieel belang: In onderstaande tabel is de bijdrage aan de VRU weergegeven. Deze wordt bepaald op basis van de afspraken in de dienstverleningsovereenkomst (DVO). In het meerjarenperspectief is rekening gehouden met een toename van de gemeentelijke bijdrage.

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 2.515.400	€ 2.538.157	€ 2.568.563	€ 2.568.536

NB: bijdrage is exclusief huisvestingsbijdrage.

Overige ontwikkelingen/ problemen

Er lopen een aantal majeure VRU projecten. De projecten gaan o.a. over de repressieve huisvesting, nieuwe financieringssystematiek de VRU-organisatie en het nieuwe dekkingsplan.

11) Welstand en Monumenten Midden Nederland

Per 1 januari 2014 is de gemeente Woerden uit de gemeenschappelijke regeling Welstand en Monumenten Midden Nederland getreden conform raadsbesluit 13R00455 van 18 december 2013. Inmiddels is 70% van het gebied dat de gemeente Woerden bestrijkt welstandsvrij geworden en worden deze plannen afgehandeld door een gemeentelijke commissie ruimtelijke kwaliteit.

12) Gemeenschappelijke regeling voor het toezicht op het openbaar primair en speciaal onderwijs

Vestigingsplaats: Waddinxveen

Betrokkenen: Gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden

Bestuurlijk belang: De Gemeenschappelijke regeling voor het toezicht op het openbaar primair en speciaal onderwijs is voor de gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Waddinxveen en Woerden. Het bestuur van het openbaar basisonderwijs in Woerden is opgedragen aan Stichting Klasse in Gouda. De Gemeenschappelijke regeling voor het toezicht op het openbaar primair en speciaal onderwijs heeft een gemeenschappelijk toezichthoudend orgaan (GTO.) In het GTO zitten de wethouders onderwijs van de deelnemende gemeenten.

Programma: Programma 5 - Jeugd, Sport en Onderwijs

Financieel belang

	Rekening 2012	Rekening 2013	Begroting 2014	Rekening 2014
Financiële bijdrage	€ 2.213	€ 1.588	€ 1.588	€ -500 *

* In 2015 is de bijdrage voor 2014 geboekt: € 794

Ontwikkelingen: In 2014 is de bestuursstructuur van Stichting Klasse gewijzigd. Er is een raad van toezicht ingesteld die voor een deel de taken van het GTO heeft overgenomen, namelijk de vaststelling van begroting en rekening van Stichting Klasse. In januari 2015 heeft de raad de gemeenschappelijke regeling aangepast aan de nieuwe bestuursstructuur. In aanvulling op de taken en bevoegdheden van de raad van toezicht van Stichting Klasse en de taken en bevoegdheden van de Inspectie van het Onderwijs, heeft de Gemeenschappelijke regeling voor het toezicht op het openbaar primair en speciaal onderwijs een functie in het externe toezicht op de wezenskenmerken en de continuïteit van het openbaar onderwijs in het werkgebied van Stichting Klasse.

De bevoegdheden van het GTO (namens de raden van de betrokken gemeenten) zijn:

- Het voorzien in het bestuur van de openbare scholen of zo nodig het ontbinden van de stichting als het bestuur zijn taken ernstig verwaarloost of functioneert in strijd met de wet;
- Het benoemen (en herbenoemen), ontslaan en schorsen van de leden van de raad van toezicht;
- Het instemmen met een statutenwijziging.

Een keer per jaar is er een formele vergadering tussen het college van bestuur, (een delegatie van) de raad van toezicht en het GTO, waarbij de bevoegdheden van het GTO uitgangspunt vormen voor de agenda. Ook is er een keer per jaar een informele vergadering met hetzelfde gezelschap, waarin de leden van het GTO worden bijgepraat over de ontwikkeling van het openbaar primair en speciaal (voortgezet) onderwijs in het werkgebied van Stichting Klasse. Aspecten als onderwijskwaliteit, continuïteit en financiën kunnen in het informele deel aan de orde komen. Vanzelfsprekend kunnen de formele en informele vergadering gecombineerd worden op één datum en of tijdstip. De bijdrage aan het GTO voor ambtelijke ondersteuning wordt lager doordat er minder vaak wordt vergaderd en de materie – geen onderwijsfinanciën meer – eenvoudiger is.

Netwerksamenwerking

In de paragraaf verbonden partijen besteden we vanaf deze jaarrekening ook aandacht aan de belangrijkste informele samenwerkingsverbanden die we met andere overheden, bedrijven en kennisinstellingen hebben. Woerden kiest voor samenwerking in de stedelijke regio en het Groene Hart. In dit verslag besteden we aandacht aan de U10.

U10

Voor veel beleidsmatige thema's werken we samen in de stedelijke regio U10, waar wij ons in het verslagjaar formeel bij hebben aangesloten voor de periode 2014-2015. Met de nieuwe colleges is medio 2014 opnieuw over de bestuurstafels gesproken. Naast Economie, Sociaal Domein, RO/Wonen en Bestuurlijke coördinatie is er nu de bestuurstafel duurzaamheid en energietransitie. Alle portefeuillehouders participeren actief in de U10. Vanuit Woerden is er een bestuurder betrokken bij het uitwerken van een Utrechtse proeftuin op het gebied van duurzaamheid, een vitaal landelijk gebied, de nieuwe regionale huisvestingsverordening, werkgelegenheid in de zorg, detailhandel en de voortgangsbewaking van het Regionaal convenant bedrijventerreinen.

In het verslagjaar is een werkplan gemaakt voor de jaren 2014-2015. De bijdrage per gemeente is vastgesteld op € 1,50 per inwoner per jaar. Voor de overige negen deelnemers wordt dit bedrag beschikbaar gesteld uit het budget van de BRU. Daarom is voor Woerden de afspraak gemaakt dat we in 2014 € 25.000 bijdragen en vanaf 2015 het volledige bedrag van € 1,50 per inwoner.

Groene Hart

Onze positie als 'hoofdstad van het Groene Hart' nemen wij serieus door samen met Gouda en Alphen a/d Rijn actief deel te nemen in het opstellen van de Groene Hart-agenda rond de thema's infrastructuur, water & recreatie en economische ontwikkeling. In het verslagjaar is het convenant getekend en zijn de bestuurlijke tafels voor deze drie thema's opgericht. Iedere ondertekenaar levert een voorzitter van een bestuurlijke tafel en

levert een ambtelijke programmamanager voor een andere tafel. Vanuit Woerden is wethouder Duindam voorzitter van de bestuurlijke tafel Economie en wordt daarin ondersteund door een medewerker van Alphen aan den Rijn. Een medewerker van de gemeente Woerden levert de ambtelijke ondersteuning van wethouder Niezen van Gouda als voorzitter van de bestuurlijke tafel Infrastructuur. In het verslagjaar is in iedere bestuurlijke tafel een begin gemaakt aan het opstellen van een inhoudelijke agenda. De kosten van initiatieven binnen de samenwerking worden zoveel mogelijk per project door de deelnemers gefinancierd. Er is wel afgesproken dat de gemeente die de ambtelijk programmamanager levert een bedrag van € 50.000 beschikbaar stelt voor algemene kosten en eventueel kleine (opstart)bijdragen aan de initiatieven in de bestuurlijke tafel. Voor Woerden is dit dus gekoppeld aan de bestuurlijke tafel Infrastructuur. In het verslagjaar zijn daar nog geen kosten in gemaakt.

WEERSTANDSVERMOGEN

1. Wat is het doel van deze paragraaf?

De financiële positie van een gemeente bestaat uit de exploitatie en het eigen vermogen. Het niet geormerkte vermogen (= de beschikbare weerstandscapaciteit) is van belang om te bepalen of de gemeente financieel gezond is, wat mede afhankelijk is van het risicoprofiel.

Voor het beoordelen van de financiële positie is daarom inzicht nodig in de omvang en achtergronden van de risico's en de aanwezige weerstandscapaciteit. De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft inzicht in het vermogen van de gemeente Woerden om niet gedekte risico's op te vangen.

2. Wettelijk kader en gemeentelijk beleid

Wettelijk kader

De gemeente heeft voor wat betreft het weerstandsvermogen en risicobeheersing met een aantal wetten en toezichthoudende partijen te maken: gemeentewet, het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), Rijk, provincie Utrecht en accountant. De informatie die in deze paragraaf is opgenomen is vooral gebaseerd op het BBV. Hierin is opgenomen dat in deze paragraaf een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, een inventarisatie van de risico's en het beleid over de weerstandscapaciteit en de risico's is opgenomen.

Gemeentelijk beleid

Het college heeft in 2009 de nota risicomangement vastgesteld. Kern hiervan is dat binnen het risicomangement drie fasen worden onderscheiden: het identificeren van risico's, het analyseren van risico's en het voorkomen en beheersbaar maken van risico's. Belangrijker is echter dat medewerkers risicomangement zien en ervaren als een onderdeel van hun reguliere werk. Op deze wijze is er een voortdurend actueel overzicht van de bestaande risico's en de stand van zaken met betrekking tot de beheersmaatregelen. Belangrijk, omdat het managen van de risico's de kans op doelrealisatie vergroot.

Ten aanzien van de aanwending van de weerstandscapaciteit is het door het college gevoerde beleid:

- Treffen van maatregelen ter beperking van de schade.
- Voor zover de schade niet kan worden beperkt, analyseren we in hoeverre de kosten kunnen worden betaald uit de daarvoor bedoelde programmabudgetten. Dit geldt ook voor de kosten die aan het treffen van de maatregelen zijn verbonden.
- Als dat niet mogelijk of bestuurlijk ongewenst is, wordt een beroep gedaan op de aanwezige weerstandscapaciteit.

3. Beschikbare weerstandscapaciteit

Zoals er sprake is van incidentele en structurele risico's, is er ook sprake van incidentele en structurele weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel is opgenomen welke onderdelen kunnen worden onderscheiden binnen onze gemeente en in hoeverre deze structureel of incidenteel is.

Conclusie op basis van dit overzicht is dat er aanmerkelijk meer incidentele dan structurele dekking is. Dit is geen probleem. Bij de kwantificering van de risico's wordt hier rekening mee gehouden door structurele risico's dubbel te laten meetellen. Daarbij wordt ervan uitgegaan dat binnen een tijdsbestek van 3 tot 4 jaar een structureel risico kan worden opgevangen, waarbij in het eerste jaar de impact 100% bedraagt, het tweede jaar 75%, het derde 25% en het vierde 0%.

		Rekening 2013	Begroting 2014	Begroting 2015	Rekening 2014
1. Algemene reserve	inc	€ 6.567	€ 9.192	€ 9.764	€ 41.165
2. Stille reserves	inc				
3. Onvoorzien	str	€ 52	€ 52	€ 53	€ 52

Op de tabel is de volgende toelichting te geven:

- Algemene reserve. De incidentele weerstandscapaciteit van de gemeente Woerden wordt hoofdzakelijk gevormd door de algemene reserve. Andere reserves worden niet meegerekend, omdat hiervoor een bestemming in de begroting is opgenomen. De stijging van de reserves wordt veroorzaakt door de herschikking van de reserves waartoe de raad heeft besloten.
- Stille reserves. De stille reserves van de gemeente Woerden worden vanwege hun speculatieve karakter op 0 gewaardeerd.
- Post onvoorzien. Ter dekking van onvoorzien begrotingsuitgaven in de loop van het jaar is in de begroting een budget onvoorzien opgenomen. Dit budget is gebaseerd op een norm van € 1,00 per inwoner.

4. Risico's

De onderstaande tabel bevat een overzicht van de risico's die na toepassing van de beheersmaatregelen een financieel (rest)risico van € 50.000 of meer laten zien en waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve in het leven is geroepen (peildatum: maart 2015). Het overzicht toont 26 van de in totaal 56 geïnventariseerde risico's. Deze risico's vertegenwoordigen in euro's uitgedrukt 92% van het totaal aan risico's. Wij presenteren (conform de notitie Good Governance) alleen de risico's van € 50.000 of meer, om focus te houden op de risico's die substantieel van aard zijn. De risico's kleiner dan € 50.000 zijn als totaalregel onder aan de tabel opgenomen.

Doelstelling/ product	Oorzaak/ onzekerheid	Risico/ effect (het effect v.d. oorzaak op de doelstelling)	Beheersmaatregel	Stand van zaken voorjaar 2015	Beslag op weerstand- vermogen
Uitrol digitaal werken	In aanvang zal het digitaal werken extra werk opleveren voor DIV. Een investering in tijdelijk extra capaciteit is dan ook noodzakelijk.	Als er onvoldoende middelen beschikbaar zijn, zal het digitaliseringsproces een vertraging oplopen.	Plan van aanpak per 1 mei beschikbaar en het inrichten van de beheersorganisatie.	Plan van aanpak is 1 mei gereed. Aan de vormgeving van de beheersorganisatie wordt gewerkt.	87500
Sluitende begroting en het financiële huishoudboekje	Fiscale ontwikkelingen en te weinig fiscale kennis	Fiscale gevolgen	fiscale functie inbedden / externe ondersteuning	Fiscale kennis wordt binnen het team Financiën verder versterkt m.i.v. mei/juni 2015	262500
Sluitende begroting en het financiële huishoudboekje	vermindering declarabele projecturen	uren die niet toe te rekenen zijn en die vervolgens ten laste komen van de algemene dienst	betere planning projecturen, sturen op de projecturen, sturen op omvang personeel	Beheersmaatregel wordt deels uitgevoerd, met name op financiën	50000
Sluitende begroting en het financiële huishoudboekje	groei van externe inhuur	overschrijdingen van de begroting	naleven G2 notitie / maandrapportages	Beheersmaatregel wordt nog niet uitgevoerd	175000
Sluitende begroting en het financiële huishoudboekje	niet kunnen realiseren van de stelposten	geen sluitende rekening/ begroting	werkgroep	Werkgroep o.l.v. directie is in volle gang. Raad gerapporteerd over voortgang	87500
Sluitende begroting en het financiële huishoudboekje	inroepen van afgegeven garanties en waarborgen	financiële en bedrijfsvoerings-consequenties	voorwaarden, onroerend goed als onderpand, toezicht	Aanvragen worden kritisch getoetst. Aflossingsgedrag wordt gemonitord	187500
Gegevensbeheer voor twee gemeentebesturen	Er zitten verschillen in systemen, werkwijze, kwaliteit, processen, enz, enz.	- Dat het tijd en geld kost om de systemen en de werkwijzen (incl. kwaliteit) op elkaar af te stemmen; - Dat er verschillen in werkwijze en/of kwaliteit blijven, waardoor efficiencywinst uitblijft; - Dat er te weinig capaciteit is om gewenste verbeteringen en afstemming door te voeren.	- Beleid en uitvoering (incl. kwaliteit) Woerden en Oudewater op elkaar afstemmen; - Verschillen benoemen en consequenties in beeld brengen; - Prioriteiten stellen i.o.m. de directie / het bestuur.	We zijn net gestart in de samenwerking tussen Woerden en Oudewater. Het beleid en de uitvoering zijn nog niet op elkaar afgestemd.	75000
Informatie-veiligheid	Risico's als benoemd in Beleidsplan Informatieveiligheid en Privacy	Continuïteit bedrijfsvoering, imagoschade, enz.	Richtlijnen informatieveiligheid	BpIP (beleidsplan) en Richtlijnen in concept gereed.	87500
Continuïtering van de infrastructuur	Taakstellingen	Dat hardware niet meer werkt en de bedrijfsvoering in gevaar komt.	Melden bij directie en college dat verdere taakstellingen die worden gerealiseerd via het teambudget van ICT gevolgen gaan hebben voor de bedrijfsvoering.	Taakstellingsdiscussie loopt	87500
tijdig afhandelen bezwaren	toenemend aantal bezwaarschriften t.g.v. decentralisatie sociaal domein; WoerdenWijzer gaat (nu ook) beschikkingen	niet binnen wettelijke termijn afhandeling bezwaar	besluit directie personeel inzet i.v.m. transitie sociaal domein (23-12-2014)	nog geen piek in bezwaren	75000

	nemen i.h.k.v. Jeugdzorg, dit leidt tot toename in aantal bezwaarschriften.				
Basisonderwijs: sobere en doelmatige huisvesting in relatie tot recente kabinet-voornemens	Invoering Wet Passend Onderwijs	Toename huisvestingsbehoefte basisonderwijs	Regionale ontwikkelingen afwachten + bestaande leegstand niet afstoten	Gemeente en scholen denken gezamenlijk na over toekomstige huisvestingsbehoefte en bijbehorende financiering.	93750
Basisonderwijs: sobere en doelmatige huisvesting in relatie tot recente kabinet-voornemens	Decentralisatie buitenonderhoud schoolgebouwen basisonderwijs per 1 januari 2015	Bruidschatsregeling in schrijnende gevallen	Landelijke ontwikkelingen afwachten + risico's in kaart brengen aan de hand van bestaande meerjarenonderhoudsplannen + zorgen voor dekking in 2015	De nieuwe regelgeving is aanleiding om op basis van een projectplan alle nog openstaande losse eindjes op huisvestingsgebied weg te werken. Gemeente en scholen denken gezamenlijk na over toekomstige huisvestingsbehoefte en bijbehorende financiering.	87500
Basisonderwijs: sobere en doelmatige huisvesting in relatie tot recente kabinet-voornemens	Motie Haersma Buma: uitname 256 miljoen uit gemeentefonds i.v.m. niet besteed geld aan onderwijshuisvesting	Gemeente ontvangt via algemene uitkering minder geld voor nieuwbouw basis- en voortgezet onderwijs	Landelijke ontwikkelingen afwachten	Gemeente en scholen denken gezamenlijk na over toekomstige huisvestingsbehoefte en bijbehorende financiering.	281250
Basisonderwijs: sobere en doelmatige huisvesting in relatie tot recente kabinet-voornemens	Verdubbeling aantal uren bewegingsonderwijs in het basisonderwijs	Tekort aan gymnastieklokalen (alle bestaande lokalen zitten vol)	Landelijke ontwikkelingen afwachten + bestaande leegstand niet afstoten + onderzoek naar alternatieve vormen van bewegingsonderwijs	Gemeente en scholen denken gezamenlijk na over toekomstige huisvestingsbehoefte en bijbehorende financiering. Het gymnastiekonderwijs maakt hiervan deel uit.	187500
Voortgezet onderwijs: sobere en doelmatige huisvesting, incl. eerste inrichting met meubilair en onderwijsleerpakket	Ontwikkeling van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs	Aanvulling eerste inrichting + overname financiële lasten Kalsbeek College i.v.m. voorinvestering in 3e gymzaal Brediuslocatie	tweejaarlijkse leerlingprognose + beleid rond maximale gebouwgroote per wijk + reserve eerste inrichting + aanpassing onderwijshuisvestingsverordening + onderzoek naar destijds gemaakte afspraken inzake 3e gymzaal en mogelijkheden gespreide financiering	Nieuwe prognose wordt 1e halfjaar 2015 vastgesteld. Gemeente en scholen denken gezamenlijk na over toekomstige huisvestingsbehoefte en bijbehorende financiering. De afspraken rond maximale gebouwgroote blijven onverkort van kracht, ondanks de toenemende huisvestingsbehoefte van de 3 VO-scholen.	187500
Onderwijs-huisvesting	Constatering van en wettelijke aansprakelijkheid voor asbest	Budgetoverschrijding	Overleg met het schoolbestuur	Een schikkingsvoorstel is in de maak	375000
Receptiefunctie Oudewater	Wens van bestuur Oudewater voor bemensing receptiepost	Kosten aan formatie, efficiency verlies, budgetoverschrijding	Extra budget	Voorstel voor regiegroep maart 2015	95000
Sportvelden MHCW	Aanleg is niet conform de eisen. Momenteel schikkingonderzoek; verwachting is dagvaarding van opdrachtnemer met als gevolg rechtszaak. Uitspraak verwachting: niet voor oktober 2015,	Hockeyvelden: Problemen aanlegkwaliteit 2 sportvelden. Tussen opdrachtgever en opdrachtnemer loopt een schuldvraag. Risico tussen €500.000- en €700.000.- • MHCW veld 1, aanleg 2014: met name toplaag tussen €150.000- en €200.000.- • MHCW veld 3, aanleg 2010: met name onderlaag tussen €300.000- en €400.000.- • Juridische ondersteuning: tussen	Schikkingsonderzoek loopt, Rechtszaak gestart	Schikking: verwachting niet. Dagvaarding wordt voorbereid. Uitspraak rechtbank verwacht oktober 2015. Hockeyvelden dienen echter zo spoedig mogelijk hersteld (uitvoering mei-juni); voorinvestering is noodzakelijk	187500

		€75.000- en €100.000-			
Defensie-eiland	marktontwikkelingen en in mindere mate saneringsperikelen kunnen leiden tot vertraging, en extra saneringskosten	later afnamemoment gronden betekent meer rentekosten voor de gemeente over de boekwaarde (in het oorspronkelijke plan 2005, was de gedachte dat we in 2010 gereed zouden zijn, het onderbuikgevoel is dat de verkoop redelijk loopt. Bovendien faciliteert de gemeente de verkoop door realisatie in kleinere deelfasen mogelijk te maken. vervuiling buiten de werkgebieden kan tot extra saneringskosten leiden	marktgeoriënteerde realisatie blijven faciliteren, monitoring saneringsvoortgang (het is lastig om de markt te bewegen om te kopen, de marketinginzet is maximaal)	Verkoop: circa 60% van huidige koopaanbod in de eerste fase verkocht, Sanering in volle gang. Momenteel worden zaken nader onderzocht, tevens vinden gesprekken met defensie (verkoper van het eiland) plaats over de kosten van sanering. Voorstel; ophogen bruto 500.000 tot 1.500.000 en netto daar ook op aanpassen	93750
Kamerik NOII	Vertraging in de planning van de ontwikkelingen Fase 3 en 4, door slechte afzetbaarheid van de woningen	Door de slechte afzetbaarheid van de woningen kan een vertraging optreden van ca. 3 tot 5 jaren, rente over de boekwaarde	Dat de projectleider strakker gaat sturen deadlines, o.a. het stedenbouwkundig plan, i.c.m. het zoeken naar mogelijke alternatieven (CPO, doelgroepbenadering, e.d.) die beter verkoopbaar zijn.	Fase 3 wordt mogelijk gedeeltelijk in CPO uitgegeven, verwachting is dat de vraag gering: dit is geprobeerd en vooralsnog zonder succes. De alternatieven moeten onderzocht worden.	87500
Gymzaal - Essenlaan	De gymzaal en de naastliggende school hebben gezamenlijk 1 meter voor gas en electra. Het ID-college heeft 12 jaren lang alles betaald.	Dit is recentelijk aan het licht gekomen. De school wil nu de gemeentekosten terugvorderen.	Beroepen op verjaring en coulance	Onderwerp is net actueel geworden (september 2014)	175000
Sociaal domein: Eigen kracht en eigen netwerk ondersteuning	Is eigen kracht en eigen netwerk aanwezig? Zijn medewerkers WoerdenWijzer.nl in staat om naast de inwoner te staan en de juiste ondersteuning los te krijgen.	Geen eigen kracht, eigen netwerk: meer professionele inzet = meer kosten.	Sturing op eigen kracht, eigen netwerk door WoerdenWijzer.nl. Maar ook versterking van het voorveld. Opleidingsplan medewerkers WoerdenWijzer.nl.		87500
Sociaal Domein: Een integrale aanpak voor de inwoners.	Geen informatie-uitwisseling. Inwoner geeft geen toestemming. Geen overeenstemming over inhoudelijke aanpak	Geen integrale aanpak	Privacyprotocol. Sturen op kwaliteit consulenten/sociaal makelaars om gezamenlijke aanpak te realiseren.		50000

Sociaal Domein: Door WoerdenWijzer.nl is er sprake van inderdieneffecten in de zorg en ondersteuning aan inwoners.	2015 is het eerste jaar in de nieuwe verantwoordelijkheid en. We zijn nog lerende over wat de werkzaamheden zijn en wat er op ons af komt. We hebben nog weinig zicht op wat de totale kosten zijn. Het administratie systeem is nog niet op orde en dat maakt inzicht en sturing nu nog niet mogelijk.	Kostenbesparing wordt niet (geheel) gerealiseerd	Contractering instellingen; huidige werkwijze van sturen op eigen kracht, eigen netwerk; inrichten administratie en ICT.		187500
Sociaal Domein: Efficiënte en doelmatige uitvoering gedecentraliseerde taken	Transities en transformaties in het sociale domein	1. Onvoldoende budget in relatie tot de overgedragen taken. 2. geen adequate dienstverlening voor de nieuwe groepen per januari 2015. 3. personele inzet en organisatie sluit niet aan op getransformeerd sociaal domein. 4. ICT en informatievoorziening volstaan niet aan informatiebehoefte en zijn onvoldoende ingericht voor integrale benadering. 5. inwoners zijn onvoldoende geïnformeerd.	1. raad heeft 'landingsbudget' beschikbaar gesteld. 2. programma Transformatie Sociaal Domein is vanaf januari volledig gericht op adequate dienstverlening 3. interne werkgroep inventariseert de gewenste interne aanpassingen en doet aanbevelingen. 4. Werkgroep ICT zorgt voor adequate structuur. 5. Werkgroep communicatie voert communicatieplan 2015 uit.	Grootte van de impact zal steeds concreter worden. Voor het programma Transformatie Sociaal Domein is een separate risicoanalyse gemaakt die continu wordt bijgesteld.	750000
Ferm Werk	Open einde regeling inkomensvoorziening en onvoldoende zicht op bedrijfsvoering.	Financieel: de gemeente moet het exploitatietekort bijleggen. Beleid: de doelstellingen worden niet gerealiseerd.	Intern accountmanagement organiseren (grip op Ferm Werk) waardoor sturingsinstrumenten optimaal benut kunnen worden	Grip op GR Ferm Werk is op dit moment onder de maat. Bovendien is de bedrijfsvoering bij FW onder de maat, er is onvoldoende zicht op de financiën en de resultaten.	750000
Totaal risico's groter dan € 50.000					€ 4.851.250
Risico's kleiner dan € 50.000					€ 438.750
Totaal risico's					€ 5.290.000

5. Niet kwantificeerbare risico's

Niet alle risico's zijn in een geldswaarde uit te drukken. Dat wil niet zeggen dat dergelijke niet-kwantificeerbare risico's geen schade aan de gemeente kunnen berokkenen. Hier moet met name gedacht worden aan gebeurtenissen die imagoschade tot gevolg hebben. Het spreekt voor zich dat dergelijke risico's om beheersmaatregelen vragen en een plek in deze paragraaf verdienen, wanneer de impact ervan groot kan zijn. Momenteel zijn er geen niet-kwantificeerbare risico's die gemeld moeten worden.

6. Weerstandsvermogen

Het totaalbedrag aan kwantificeerbare risico's bedraagt € 5.290.000. Het is te verwachten dat het jaarlijkse totaal berekende bedrag aan risico's (sterk) fluctueert. Als wordt vastgehouden aan één vaste ratio tussen risico's en benodigde weerstandscapaciteit kan dat inhouden dat er in de exploitatie grote verschuivingen (lees: bezuinigingen) moeten worden ingeboekt om de norm te behalen. Dit wordt als onwenselijk gezien. Wel is het wenselijk dat er een norm wordt bepaald. Daarom is in overleg met de Auditcommissie een bandbreedte afgesproken. Die bandbreedte is:

- minimaal de totale netto waarde van de geïnventariseerde (rest)risico's (dit zijn de risico's waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve in het leven is geroepen) en
- maximaal de totale netto waarde van de geïnventariseerde (rest)risico's maal een onzekerheidsfactor van 1,43. Deze onzekerheidsfactor gaat ervan uit dat de geïnventariseerde (rest)risico's 70% van de totale risico's vormen.

Sociaal domein

Vanaf 2015 is de gemeente volledig verantwoordelijk voor jeugdzorg, werk en inkomen en zorg aan langdurig zieken en ouderen. Door de uitbreiding van taken is de omvang van de begroting aanzienlijk toegenomen. Het spreekt vanzelf dat wanneer zowel de verantwoordelijkheden als de exploitatie groter worden, ook de risico's toenemen. Hoewel ten aanzien van het Sociaal Domein de risico's regelmatig geïventariseerd en geanalyseerd worden, is een betrouwbare kwantificering op basis van concrete risico's in het sociaal domein nog moeilijk te geven. Waar we met andere woorden mee te maken hebben, is het feit dat de onzekerheidsfactor (waar in het kader van bovengenoemde bandbreedte over gesproken wordt) een grotere rol is gaan spelen. In de begroting 2015 is de ondergrens van de bandbreedte daarom naar boven toe bijgesteld. Daarbij is uitgegaan van het totaal aan risico's, vermenigvuldigd met een onzekerheidsfactor van 1,18 (ervan uitgaande dat de geïventariseerde (rest)risico's 85% van de totale risico's vormen). De bandbreedte voor de benodigde weerstandscapaciteit is momenteel daarom als volgt:

Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 9.244.000	€ 39.817.000	€ 41.217.000
Ondergrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,18)	€ 5.621.250	€ 6.724.525	€ 6.242.200
Weerstandsvermogen ondergrens	1,6	5,9	6,6
Bovengrens benodigde weerstandscapaciteit (risico's x 1,43)	€ 8.038.387	€ 8.149.213	€ 7.564.700
Weerstandsvermogen bovengrens	1,1	4,8	5,4

Uit de tabel blijkt dat er ook bij de jaarafsluiting 2014 voor de risico's ruimschoots dekking is vanuit de beschikbare weerstandscapaciteit, gemeten naar de huidige afspraken omtrent de bandbreedte. Uitgaande van de ondergrens kunnen de risico's 6,6 maal gedekt worden. Bij de bovengrens is dit 5,4 maal.

Wmo

Algemeen

Bij raadsbesluit van 29 maart 2012 is vastgesteld het beleidskader Wmo, inclusief uitwerking van de negen prestatievelden. Onderdeel van dit besluit is de financiële verantwoording plaats te laten vinden door middel van de jaarrekening, paragraaf Wmo. Met ingang van de jaarrekening 2012 wordt een paragraaf opgenomen over de Wmo, waarin inzicht wordt gegeven over de lasten en baten. Deze paragraaf is de nadere uitwerking van het raadsbesluit van 29 maart 2012.

Bij raadsbesluit van 26 juni 2014 is vastgesteld de indeling van de programmabegroting 2015 en de programmastructuur. Op basis van dit besluit vervalt met ingang van 2015 de paragraaf Wmo.

Prestatievelden

De Wmo kent negen prestatievelden. Bij acht van de negen prestatievelden Wmo zijn in Woerden budgetten ingezet en opgenomen in de gemeentelijke begroting. Prestatieveld acht "bevorderen van openbare geestelijke gezondheidszorg" heeft in onze gemeente geen budget, omdat de Rijksuitkering hiervoor rechtstreeks naar centrumgemeente Utrecht gaat.

Bij de budgetten is geen rekening gehouden met kosten eigen organisatie, kapitaallasten en andere gebouwgerelateerde kosten. Daarnaast heeft de Wmo veel raakvlakken met leerplicht, onderwijsachterstanden, inburgering en werk- en inkomensvoorzieningen. Deze taakvelden kennen hun eigen vergoedings- en verantwoordingssystematiek en zijn daarom niet meegenomen in de bestaande budgetten Wmo.

In onderstaande tabel worden de uitgaven binnen de prestatievelden aangegeven (bedragen x € 1.000).

Prestatieveld	Realisatie 2013	Begroting 2014	Realisatie 2014
1. Het bevorderen van de sociale samenhang in en leefbaarheid van dorpen, wijken en buurten	€ 320	€ 375	€ 343
2. Op preventie gerichte ondersteuning bieden aan jongeren in problemen met opgroeien en van ouders met problemen met opvoeden	€ 1.425	€ 1.448	€ 1.285
3. Het geven van informatie, advies en cliëntondersteuning	€ 704	€ 619	€ 620
4. Het ondersteunen van mantelzorgers en cliënten	€ 143	€ 103	€ 88
5. Het bevorderen van de deelname aan het maatschappelijke verkeer en van het zelfstandig functioneren van mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en van mensen met een psychosociaal probleem	€ 994	€ 1.118	€ 1.114
6. Het verlenen van voorzieningen aan mensen met een beperking of een chronisch psychisch probleem en van mensen met een psychosociaal probleem t.b.v. het behoud van hun zelfstandig functioneren of hun deelname aan het maatschappelijk verkeer	€ 4.732	€ 4.897	€ 4.553
7. Maatschappelijke opvang, waaronder vrouwenopvang en huiselijk geweld	€ 37	€ 39	€ 39
8. Het bevorderen van openbare geestelijke gezondheidszorg muv het bieden van psychosociale hulp bij rampen.	€ 0	€ 0	€ 0
9. Het bevorderen van verslavingsbeleid	€ 2	€ 10	10
Totaal prestatievelden	€ 8.357	€ 8.609	€ 8.052

Onderstaand wordt een toelichting gegeven op afwijkingen vanaf € 50.000 (begroting 2014 versus realisatie 2014). Dit bedrag sluit aan bij het normbedrag, welke van toepassing is bij toelichtingen in tussentijdse rapportages en de jaarrekening 2014, die naar de raad gaan.

Afwijkingen > € 50.000

Prestatieveld 1

Geen afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 2

Jeugdbeleid (voordeel € 138.057)

Oorzaak: terugvordering subsidie over voorgaande jaren.

Prestatieveld 3

Geen afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 4

Geen afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 5

Geen afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 6

Huishoudelijke verzorging (voordeel € 286.204).

Oorzaak: lagere instroom door strenge selectie en indicatiestelling.

Het onderdeel PGB kent een voordeel van € 19.789.

Hier tegen over staat dat de geraamde eigen bijdrage € 50.296 lager uitvalt dan geraamd.

Prestatieveld 7

Geen afwijkingen > € 50.000.

Prestatieveld 8

Geen afwijkingen > € 50.000.

Inkomsten

In 2014 is € 4.122.029 ontvangen uit het gemeentefonds (integratie-uitkering Wmo). Daarnaast is een bedrag ontvangen aan eigen bijdrage van € 863.704. Voor de verstrekking Huishoudelijke Hulp (HH), aanpassingen aan auto, scootmobielen en woningaanpassingen wordt een eigen bijdrage gevraagd. Gemeenten heffen een eigen bijdrage, die wordt berekend en geïnd door het Centraal Administratie kantoor (CAK).

Reserve Wmo

In 2006 is de reserve Wmo ingesteld ter dekking van onder- of overschrijdingen van Wmo-budgetten.

In het vastgestelde Beleidskader Wmo 2012-2015 is besloten dat de reserve alleen wordt gemuteerd bij onder- of overschrijdingen van de begrotingsposten HH, PGB, de nieuw functie Begeleiding Wmo en de ontvangen eigen bijdragen. Verder wordt alleen in specifieke uitzonderingsgevallen een beroep gedaan op de reserve. Op basis hiervan wordt in 2014 een bedrag van € 380.391 toegevoegd en € 12.000 onttrokken aan de reserve. Zie onderstaande tabel.

Omschrijving	Begroting 2014	Werkelijk 2014	Vershil
HH	€ 2.817.308	€ 2.531.104	€ 286.204
PGB	€ 186.000	€ 166.211	€ 19.789
Begeleiding Wmo, incl. kosten aanbesteding	€ 192.038	€ 67.344	€ 124.694
Eigen bijdrage CAK	- € 914.000	- € 863.704	- € 50.296

De onttrekking betreft de verstrekking van een subsidie thuishuis van € 12.000, conform het raadsbesluit van 31 oktober 2013.

Per 31 december 2014 bedraagt het saldo van de reserve Wmo € 2.261.453. Zie onderstaande tabel.

Stand reserve 1-1-2014	€ 1.893.062
Toevoeging	€ 380.391
Onttrekking	€ 12.000
Stand reserve 31-12-2014	€ 2.261.453

Het saldo van de reserve Wmo is gemaximaliseerd op 50% van de jaarbaten (integratie-uitkering gemeentefonds en ontvangen eigen bijdragen). Het totale batenbedrag bedroeg in 2014 € 4.985.733, zodat het maximumbedrag van de reserve Wmo € 2.492.867 bedraagt.

Het saldo van de reserve per 31-12-2014 ligt onder het maximumbedrag, zodat geen afroaming plaats vindt ten gunste van de algemene reserve.

BIJLAGEN

- Lasten en baten per programma, inclusief saldo
- Overzicht afgesloten kredieten 2014
- Overzicht lopende kredieten mee naar 2015
- Budgetreserveringen

Lasten en baten per programma

			Begroot primitief	Begroot incl. begrotings- wijziging	Werkelijk	Vershil begroot -/- werkelijk
1	Bestuur & Organisatie	lasten	11.436.359	13.038.245	12.110.329	927.916
		baten	1.069.012	1.878.313	2.605.590	- 727.277
		saldo	10.367.347	11.159.932	9.504.739	1.655.193
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen & grote projecten/investeringen	lasten	7.788.632	8.031.301	11.511.589	- 3.480.288
		baten	3.788.657	4.541.556	8.738.955	- 4.197.399
		saldo	3.999.975	3.489.745	2.772.634	717.111
3	Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.663.269	7.948.668	8.283.893	- 335.225
		baten	2.938.079	2.509.079	3.115.117	- 606.038
		saldo	4.725.190	5.439.589	5.168.776	270.813
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	26.163.962	26.881.847	22.217.199	4.664.648
		baten	10.482.520	10.492.520	11.158.399	- 665.879
		saldo	15.681.442	16.389.327	11.058.800	5.330.527
5	Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.875.358	13.889.718	13.835.791	53.927
		baten	2.451.967	2.492.571	2.650.648	- 158.077
		saldo	11.423.391	11.397.147	11.185.143	212.004
6	Zorg en Welzijn	lasten	10.962.945	10.260.252	9.469.153	791.099
		baten	1.045.571	1.245.571	1.265.547	- 19.976
		saldo	9.917.374	9.014.681	8.203.606	811.075
7	Werk en Inkomen	lasten	20.595.880	23.183.005	22.585.779	597.226
		baten	11.884.292	13.841.523	14.738.405	- 896.882
		saldo	8.711.588	9.341.482	7.847.374	1.494.108
8	Financiën en Algemene dekkingsmiddelen	lasten	3.615.750	42.167.215	45.210.926	- 3.043.711
		baten	68.442.057	108.399.118	105.737.346	2.661.772
		saldo	-64.826.307	-66.231.903	-60.526.420	- 5.705.483
	Totaal programma 1 t/m 8	lasten	102.102.155	145.400.251	145.224.660	175.591
		baten	102.102.155	145.400.251	150.010.007	- 4.609.756
		saldo	0	0	- 4.785.348	4.785.348

Kredieten afgesloten in 2014

Fcl	Omschrijving Fcl	U/I	Begroot	Werkelijk	Saldo
72030125	Internet / intranet	U	41.349	41.488	-139
72030131	Kosten doorgroei hardware	U	30.000	30.525	-525
72100123	Vervanging verharding Appelstraat e.o.	U	355.000	379.501	-24.501
72100271	Verbeteren asfaltverharding Singel prio.2007	U	210.000	208.378	1.622
72100290	Reconstructie wegen (Prio 2010)	U	400.000	396.761	3.239
72100312	Bruggen 2012	U	800.000	796.742	3.258
72100313	Bruggen vervanging 2013	U	800.000	804.485	-4.485
		I	0	-4.500	4.500
72110152	VCP Hogewal	U	392.800	155.869	236.931
		I	-242.800	0	-242.800
72400112	Kamerikse Wetering. onderwaterbeschoeiing	U	1.500.000	1.499.652	348
72400113	Kamerikse Wetering. bovenwaterbeschoeiing	U	500.000	503.214	-3.214
72400114	Beschoeiing vervanging (IBOR 2011)	U	1.200.000	1.203.569	-3.569
72400116	Vervanging beschoeiing Jaagpad	U	400.000	397.471	2.529
73230201	Verv.landmeetkundig instrument, software waterpas	U	25.000	25.459	-459
74230117	Aanp.schoolgebouwen aan huisv.normen prio.2008	U	95.000	70.174	24.826
74330102	Herhuisvesten Praktijkschool (prio.2006)	U	515.000	606.702	-91.702
74330105	Nieuwbouw Praktijkschool Woerden	U	6.200.000	5.568.123	631.877
74410201	Beveiliging schoolgeb.voortg.onderw.prio.435345	U	181.000	148.270	32.730
75310140	Renovatie veld Reflex	U	1.095	1.095	0
75310142	Renovatie veld 5 SCH	U	48.860	53.471	-4.611
75310143	Waterpomp 2 sport	U	0	0	0
75310144	Waterpomp 3 sport	U	0	0	0
75310148	VEP veld 4 renovatie/onderhoud	U	88.630	88.629	1
75310156	Veld 5 SDO	U	0	0	0
75310162	Overn. verlichting Athloi en SC Woerden	U	0	27.914	-27.914
75310163	Overn constructie kunstgrasveld + verplichting MHC	U	0	57.399	-57.399
75310164	Overn. Toplaag kunstgrasveld MHC Woerden	U	0	13.487	-13.487
75310165	Overn Constructie kunstgrasveld SDO	U	0	73.168	-73.168
75310166	Overn Toplaag kunstgrasveld SDO	U	0	59.262	-59.262
75310167	Overn Kunstgrasveld Sportlust veld 6	U	0	28.067	-28.067
77210121	Bouw nieuw afvalbrengrstation	U	3.030.000	2.501.647	528.353
		I	0	-1.300	1.300
77210122	Toegangspasjes afvalbrengrstation	U	60.000	54.450	5.550
77210123	Containers afvalbrengrstation	U	200.000	198.834	1.166
77220133	Gemalen 2009	U	159.000	155.298	3.702
77220138	Riool. Milieumaatregelen 2010	U	2.553.200	2.551.252	1.948
77220139	Grondwatermeetnet	U	79.000	79.356	-356
77220140	Riool. Hoofdpost aanpassen ICT aansturing gemalen	U	150.000	147.589	2.411
77220141	Milieumaatregelen riolering 2011	U	930.480	1.009.739	-79.259
		I	0	-80.465	80.465
77220145	Vrijval riolering 2011	U	820.000	822.328	-2.328
77220151	Vrijval riolering 2012	U	800.000	800.178	-178
77220153	Vrijval riolering 2013	U	954.000	946.049	7.951
77220155	Renovatie gemalen 2013 elektrisch	U	242.000	240.281	1.719
77220156	Vervanging pompunits 2013	U	160.000	159.138	862
77220157	Duikers, wateroverlast, drainage 2013	U	155.000	157.044	-2.044
77220158	Afkoppelen riolering Barwoutswaarder	U	650.000	645.411	4.589
77220159	Aanpassen riolering Schilderskwartier	U	500.000	490.470	9.530
77220162	Vervanging duikers	U	105.000	103.514	1.486
77220163	Afkoppelen Barwoutswaarder deel 3	U	375.000	388.422	-13.422

Investerings Praktijkschool

Het krediet herhuisvesten Praktijkschool is bedoeld en gebruikt voor de huur van extra ruimten die nodig waren vanaf 2006 vanwege het niet voldoen van de oude locatie. Ook de ruimten die gehuurd zijn vanaf de sloop van de school Abeellanen tot aan de opening van de nieuwbouw zijn uit dit budget betaald. Het nieuwbouwproces heeft een vertraging van enkele jaren opgelopen, waardoor het krediet is overschreden. Het tekort op het krediet herhuisvesting wordt verrekend met het overschot van het krediet nieuwbouw.

Overname diverse sportvelden

De gemeenteraad heeft op 30 mei 2013 besloten de contracten en tarieven van de (focus)buitensportverenigingen te harmoniseren. Bij de harmonisatie van de tarieven en de overeenkomsten werden alle verenigingen gelijk behandeld.

Harmonisatie betekende ook dat de gemeente alle investeringen in alle velden en verlichting, die door de verenigingen zelf gedaan waren, moest overnemen. Bij de betreffende verenigingen was maatwerk dan ook noodzakelijk.

In het voorstel was geen krediet opgenomen voor de overname van velden en verlichting.

Het totale bedrag dat uiteindelijk gemoeid was met de aankoop van de velden en verlichting bedroeg € 259.297.

Dit bedrag is geactiveerd en wordt gedurende de restperiode afgeschreven.

De gemeenteraad heeft op 2 december 2014 een raadsinformatiebrief ontvangen m.b.t. de afronding van de harmonisatie van de (focus)buitensport.

Bouw nieuwe afvalbrengstation

Het krediet bouw nieuw afvalbrengstation voordelig saldo. De lagere investering van € 528.353 heeft geresulteerd in een lagere jaarlijkse kapitaallast van € 51.000. Dit voordeel is via een tariefverlaging van de afvalstoffenheffing aan de inwoners teruggegeven.

Kredieten 2014 mee naar 2015

Fcl	Omschrijving Fcl	U/I	Begroot	Werkelijk	Saldo
70030107	Modernisering GBA	U	48.000	0	48.000
70030108	Modernisering GBA 2014 1e tranche	U	100.000	0	100.000
72030124	Midoffice	U	93.781	41.036	52.745
72030126	Vervanging scanners	U	18.000	0	18.000
72030128	Vervanging CMS t.b.v. internet en intranet	U	90.000	88.521	1.479
72030132	Nat. uit. progr. project E-overheid (on hold)	U	333.838	0	333.838
72030134	Vervanging werkplekken automatisering 2014	U	95.000	19.577	75.423
72030135	Gegevensbeheer en distributie 2014	U	37.500	6.671	30.829
72030136	Beheerskosten doorgroei hardware 2014	U	30.000	0	30.000
72040105	Digitaal werken	U	104.778	66.507	38.271
72050109	Vervanging couverteermachine 2014	U	23.000	0	23.000
72060103	Vervanging PION	U	30.000	0	30.000
72100122	Reconstructie Eikenlaan e.o.	U	865.000	836.684	28.316
		I	-80.000	-80.000	0
72100128	Reconstructie / verharding IBOR 2014	U	2.690.000	2.426.635	263.365
72100215	Aanleg westelijke randweg Harmelen Project 6a & b	U	8.152.000	2.040.152	6.111.848
		I	-3.721.369	-1.866.778	-1.854.590
72100241	Bravo Project 3 aansl. A12 Waarder	U	14.900.000	12.254.518	2.645.482
		I	-6.806.700	-12.226.946	5.420.247
72100260	Ontsluiting kassengebied Harmelerwaard	U	1.274.451	453.600	820.851
		I	-1.134.451	-414	-1.134.036
72100265	Project Bravo 8	U	3.000.000	1.950.768	1.049.232
		I	-712.000	-1.838.582	1.126.583
72100288	Vervanging Toyota Dyna 21-BD-SF	U	54.000	0	54.000
72100299	Vervanging verhardingen 2013	U	2.761.000	2.748.159	12.841
		I	-71.000	-78.454	7.454
72100314	Bruggen vervanging 2014	U	800.000	637.494	162.506
		I	0	-11.156	11.156
72110153	Herinrichting Stationsomgeving	U	300.000	561.653	-261.653
		I	0	-329.114	329.114
72400117	Beschoeide en onbeschoeide oevers 2013	U	1.200.000	823.290	376.710
74230103	Scholenbouw Harmelen	U	12.300.774	1.170.617	11.130.157
		I	-136.630	-650	-135.980
74230108	Aankoop de Rots & onderwijskundige aanpassingen	U	1.213.948	1.177.272	36.676
74230115	Samenvoegen Hemrik/Gorettschool prio.2008	U	1.362.600	9.380	1.353.220
		I	-822.600	0	-822.600
74230118	1e inrichting OLP/meubilair basisonderw. 2008-2026	U	511.704	130.240	381.464
74230120	Asbestsanering schoolgebouw	U	400.000	352.455	47.545
74410204	Nieuwbouw Minkemaschool (College)	U	22.296.649	22.951.474	-654.825
		I	0	-1.277.927	1.277.927
74410207	Eerste inrichting Minkema College	U	455.000	0	455.000
74410999	Afboeken boekwaarde Essenlaan	U	0	662.201	-662.201
74430104	Eerste inrichting Kalsbeek	U	177.000	102.169	74.831
74430105	Eerste inrichting Kalsbeek 2013	U	59.000	0	59.000
74430106	1e inrichting Kalsbeek 2014	U	59.000	0	59.000
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	305.665	284.544	21.121
		I	7.500	-13.486	5.987
75310146	Sportlust veld 5 kunstgras toplaag	U	293.613	291.296	2.317
		I	0	-4.820	4.820

Fcl	Omschrijving Fcl	U/I	Begroot	Werkelijk	Saldo
75310147	Sportlust veld 5 kunstgras constructie	U	176.168	167.734	8.434
75310151	Kunstgrasveld toplaag MHCW	U	158.250	69.163	89.087
75310152	Kunstgrasveld constructie MHCW	U	94.950	41.366	53.584
75310153	Kunstgrasveld toplaag SCW	U	306.338	220.895	85.443
75310154	Kunstgrasveld constructie SCW	U	183.803	99.902	83.901
75310159	Sportveldenbeheersplan renovatie 2014	U	283.545	154.944	128.601
75310160	Kunstgras MHCW 2014 constructie veld 2	U	93.525	54.285	39.240
75310161	Kunstgras MHCW 2014 toplaag veld 2	U	155.875	88.069	67.806
75310168	Project droge voeten Triaq	U	179.210	0	179.210
75600118	Kopp.groenbeheerssys.fase 2 & Vastgoedbeh	U	94.379	84.092	10.287
75600143	Speelplaatsen vervanging 2013	U	360.000	301.700	58.300
		I	0	-5.750	5.750
75600144	Speelplaatsen vervanging 2014	U	60.000	66.086	-6.086
75600145	Houtversnipperaar met opvangkar	U	27.000	0	27.000
77210104	Software reiniging en klachtenlijn prio. 5472	U	85.000	64.991	20.009
77210125	Ondergrondse restafvalcontainer laagbouw	U	440.000	49.315	390.685
77210126	Bovengrondse in pandige restafvalcont.	U	200.000	76.890	123.110
77210127	Ondergrondse papiercontainer bij gestap.bouw	U	160.000	2.680	157.320
77210128	Aanbest. ondergrondse restcontainer inzameling	U	270.000	0	270.000
77220160	Vrijvalriolering 2014	U	954.000	671.997	282.003
77220161	Mechanische riolering 2014	U	360.000	142.498	217.502
77220164	Maatregelen BRP Harmelen	U	132.500	110.191	22.309
77240217	Gebouw/Aula begraafplaats Rijnhof. Geestdorp	U	50.000	37.809	12.191
77240218	Vervanging Toyota Dyna 42-BD-TL	U	51.408	0	51.408
77240220	Grafdelfmachine Hansa	U	76.000	0	76.000
78221201	Basisregistratie grootschalige basiskaart	U	150.000	27.460	122.540
79300102	Software belastingpakket	U	100.000	26.929	73.071
79300103	WOZ basisregistratie	U	19.953	11.953	8.000
79930101	Vervanging auto 10-BD-XX (wijk1)	U	54.000	0	54.000
79930102	Vervanging Kiep/bakwagen Mitsubishi 43-BF-DG	U	54.000	0	54.000
79930103	Vervanging Mitsubishi/Canter/kraan (44-BF-DG)	U	54.000	0	54.000
79930104	Opel bakwagen (wijk 2)	U	54.000	0	54.000
79930105	Opel bakwagen (wijk 2)	U	54.000	0	54.000
79930106	Opel bakwagen (wijk 3)	U	54.000	0	54.000
79930108	Mitsubishi Canter	U	48.600	0	48.600
79930109	Kiepbak/kraanwagen Opel	U	48.600	0	48.600
79930201	Advies- en onderzoekskosten nieuw gemeentehuis	U	25.000	24.353	647

BUDGETRESERVERINGEN 2014

	Progr	Omschrijving	Bedrag	
categorie 1		<i>Opdracht is gegeven, verplichting is aangegaan, werkzaamheden zijn nog niet uitgevoerd/gefactureerd</i>		
	3	Woerden Werkt	19.312	
	3	Biobased Economy Groene Hart	22.409	
	3	Oplaadpunten elektrisch rijden	18.600	
	7	Woerden Werkt	90.000	
	7	Chronisch ziekten en gehandicapten	50.000	
	3	Gildepoortje	25.000	
	3	Economische agenda	35.477	
	3	Economische aangelegenheden	31.250	
	2	Revitalisering bedrijventerreinen en wijken	50.000	
		Totaal categorie 1	342.048	
		af: bijdrage uit de reserves:		
		revitalisering bedrijventerreinen en wijken	31.250	
		revitalisering bedrijventerreinen en wijken	50.000	
		totaal categorie 1 bijdragen vanuit reserves	81.250	
		totaal categorie 1 met budgettaire consequenties		260.798
categorie 2		<i>het niet uitgegeven budget heeft een directe relatie met een doeluitkering en/of een subsidiebeschikking.</i>		
	5	Combinatiefuncties/Buurtsportcoaches	97.849	
	7	Mantelzorgbudget	13.919	
	4	Extra inzet inzameling zwerfafval	97.828	
		totaal categorie 2 met budgettaire consequenties	209.596	209.596
categorie 3		<i>opdracht niet gegeven, verplichting niet aangegaan, geplande uitgaven zijn door omstandigheden (nog) niet uitgevoerd.</i>		
	1	Frictiekosten reorganisatie/organisatieontwikkeling	1.364.000	
	1	Programma Werken voor Oudewater en Woerden	454.762	
	3	Cultuurhistorische waardekaart	15.000	
	7	Kaasacademie/Woerden kaasstad	125.000	
		totaal categorie 3 met budgettaire consequenties	1.958.762	1.958.762
		Totaal budgetreserveringen met budgettaire consequenties		2.429.156

II JAARREKENING

- Balans
- Waarderingsgrondslagen
- Toelichting balans
- Programmarekening
- Toelichting programmarekening
- Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma
- Algemene dekkingsmiddelen
- Dotaties/vrijval reserves per programma
- Overzicht lasten en baten per programma
- Wet normering topinkomens
- Overzicht incidentele baten en lasten

BALANS

Activa

(bedragen * € 1)

31-12-14

31-12-13

Vaste activa

Immateriële vaste activa

– kosten verbonden aan het sluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio		
– kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief.	32.119	27.633
Totaal immateriële vaste activa	32.119	27.633

Materiële vaste activa

– investeringen met een economisch nut	140.840.915	151.483.594
– investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.625.660	0
– investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	33.285.338	26.481.729
<i>Waarvan activa in erfpacht</i>		
Totaal materiële vaste activa	186.751.913	177.965.323

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen aan:

– Deelnemingen	352.433	352.433
– Gemeenschappelijke regelingen	0	0
– Overige verbonden partijen		

Leningen aan:

– Woningcorporaties	0	0
– Deelnemingen	0	0
– Overige verbonden partijen	0	0

Overige langlopende geldleningen	1.895.578	2.161.705
----------------------------------	-----------	-----------

Overige uitzettingen met een rentetypische looptijd van een jaar of langer

Bijdragen aan activa in eigendom van derden

Totaal financiële vaste activa	2.248.011	2.514.138
---------------------------------------	------------------	------------------

Totaal vaste activa

189.032.043

180.507.094

Vlottende activa

Voorraden

Grond- en hulpstoffen gespecificeerd naar:

– Niet in exploitatie genomen bouwgronden	5.270.613	4.999.464
– Grond- en hulpstoffen		0

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie	-200.435	427.743
--	----------	---------

Gereed product en handelsgoederen

Vooruitbetalingen

Totaal voorraden	5.070.178	5.427.207
-------------------------	------------------	------------------

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar

Vorderingen op openbare lichamen	8.407.484	7.354.060
----------------------------------	-----------	-----------

Rekening-courantverhoudingen met niet financiële instellingen		
---	--	--

overige vorderingen	10.992.456	6.300.689
---------------------	------------	-----------

Overige uitzettingen		
----------------------	--	--

Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	19.399.940	13.654.749
---	-------------------	-------------------

Liquide middelen (kas-, bank- en girosaldi)

72.662

48.259

Overlopende activa

Nog te ontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	0	0
---	---	---

Overige overlopende activa	3.037.183	2.420.937
----------------------------	-----------	-----------

Totaal overlopende activa	3.037.183	2.420.937
----------------------------------	------------------	------------------

Totaal vlottende middelen	27.579.963	21.551.152
----------------------------------	-------------------	-------------------

Totaal Activa

216.612.006

202.058.246

Passiva (bedragen * € 1)	31-12-14	31-12-13
Vaste passiva		
<u>Eigen vermogen</u>		
Reserves:		
– Algemene reserve	43.105.143	8.189.374
– Bestemmingsreserves die dienen om ongewenste schommelingen op te vangen	0	5.094.714
– Overige bestemmingsreserves	32.435.953	65.715.404
Resultaat voor bestemming	4.785.348	4.218.958
Totaal eigen vermogen	80.759.078	83.218.450
Voorzieningen	8.035.258	2.659.682
<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	97.158.525	83.658.793
– Binnenlandse bedrijven		
– Overige binnenlandse sectoren		
– Buitenlandse instellingen, fondsen, banken, bedrijven en overige sectoren		
Door derden belegde gelden		
Waarborgsommen	60.000	80.000
Totaal vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer	97.218.525	83.738.793
Totaal vaste passiva	180.794.878	169.616.925
Vlottende passiva		
<u>Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar</u>		
Kasgeldleningen	7.000.000	8.000.000
Bank- en giroaldi	28.259	1.645.698
Overige schulden	16.603.025	15.399.510
Totaal netto vlott. schulden, met een rentetypische looptijd < dan een jaar	23.631.284	25.045.208
<u>Overlopende passiva</u>		
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen	230.731	369.930
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen		
Overige overlopende passiva	7.169.766	7.026.181
Overlopende passiva	7.400.497	7.396.111
Totaal vlottende passiva	31.031.781	32.441.319
Totaal Passiva	216.612.006	202.058.244
Borgstellingen of garantstellingen	114.014.956	115.308.435

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.

Investeringen met een economisch nut worden, indien het bedrag hoger is dan € 20.000,-, in principe lineair afgeschreven in een door de raad aan te geven tijdsduur. Bij een aantal investeringen, voornamelijk gebouwen, kan op annuïteitenbasis worden afgeschreven. 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 vaste activa vindt plaats in het jaar volgend op het jaar waarin de uitgaven hebben plaatsgevonden.

De afschrijvingstermijnen zijn in het algemeen voor:

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

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

Financiële vaste activa

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

Vorraden

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

Vorzieningen

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.

Vorzieningen worden opgenomen tegen de contante waarde, met uitzondering van de voorziening pensioen (oud-)wethouders, deze is opgenomen tegen actuariële waarde.

Langlopende schulden

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

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden tegen de nominale waarde gewaardeerd.

Rekening van baten en lasten.

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

Ten aanzien van de grondexploitatie geldt nog in het bijzonder:

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

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

Enkele in de jaarrekening gehanteerde begrippen worden onderstaand nader omschreven.

1a. Voorraden/onderhanden werk.

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

1b. Overige activa en passiva.

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

2. Nog te realiseren.

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

3. Verwerking rente in de jaarrekening.

De betaalde of ontvangen rente op de kapitaalverstrekking door de algemene dienst, evenals de ontvangen rente bij grondverkoop 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.

Vaste activa **189.032.043**

Immateriële vaste activa **32.119**

Kosten van onderzoek en ontwikkeling voor een bepaald actief **32.119**

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
27.633	23.296	0	18.809	0	0	32.119

De investeringen betreffen de onderzoekskosten naar een nieuw gemeentehuis.

Materiële vaste activa **186.751.913**

Investerings met een economisch nut **140.840.915**

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
141.501.131	3.854.700	0	4.278.878	236.038	0	140.840.915

Met ingang van 1 januari 2014 is in het Besluit Begroting en verantwoording voorgeschreven dat de investeringen met een economisch nut worden verdeeld in:

- investeringen met een economisch nut
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Hierdoor wordt de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut per 1-1-2014 als volgt:

Boekwaarde per 31-12-2013	151.483.594
Overbrengen boekwaarde naar investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven:	<u>-9.982.463</u>
Boekwaarde per 1-1-2014	<u>141.501.131</u>

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-14	01-01-14
1 Gronden en terreinen	6.164.425	6.164.738
2 Woonruimten	921.039	942.549
3 Bedrijfsgebouwen	117.841.602	118.482.918
4 Grond- weg en waterwerken	5.285.841	5.010.708
5 Vervoersmiddelen	507.378	662.741
6 Machines, apparaten en installaties	2.336.753	2.535.642
7 Overigen	7.783.877	7.701.836
	<u>140.840.916</u>	<u>141.501.132</u>

1. Gronden en terreinen

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
6.164.738	0	0	312	0	0	6.164.425

2. Woonruimten

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
942.549	0	0	21.509	0	0	921.039

3. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
118.482.918	2.529.475	0	3.015.218	155.573	0	117.841.602

De belangrijkste investeringen in bedrijfsgebouwen zijn:

* Afboeken boekwaarde Essenlaan	€	662.202
* Nieuwbouw scholen Mauritshof Harmelen	€	635.244
* Uitbreiding Minkemacollege	€	610.228
* Asbestsanering schoolgebouwen	€	338.363
* Nieuwbouw en herhuisvesting Praktijkschool	€	251.001

De bijdragen derden betreft voornamelijk een bijdrage van Duurzaam Dienstenbedrijf Woerden.

4. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
5.010.708	594.132	0	318.999			5.285.841

De investeringen hebben voornamelijk betrekking op gemalen.

5. Vervoermiddelen

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
662.741	0	0	155.362	0	0	507.378

6. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
2.535.642	157.033	0	355.923	0	0	2.336.753

De belangrijkste investeringen zijn gedaan voor de vervanging van de diverse pompunits (€ 129.119)

7. Overigen

Boekwaarde 01-01-14	Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
7.701.836	574.059	0	411.553	80.465	0	7.783.877

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

* milieumaatregelen riool	€	286.872
* Diversen hardware en automatisering	€	205.909

De bijdrage derden betreft een ontvangst van het Hoogheemraadschap de Stichtse Rijnlanden voor het vervangen van 8 duikers in het kader van het waterkwaliteitsspoor Harmelen.

Investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	12.625.660
--	-------------------

Boekwaarde 01-01-14	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
9.982.463	3.229.659	0	586.462	0	0	12.625.660

Met ingang van 1 januari 2014 is in het Besluit Begroting en verantwoording voorgeschreven dat de investeringen met een economisch nut worden verdeeld in:

- investeringen met een economisch nut
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven

Hierdoor wordt de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven per 1-1-2014:

Boekwaarde per 31-12-2013	0
Overbrengen boekwaarde naar investeringen met een economisch nut,	<u>9.982.463</u>
Boekwaarde per 1-1-2014	<u>9.982.463</u>

Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 01-01-14	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
8.525.996	3.029.899	0	464.664	0	0	11.091.231

De investeringen hebben voornamelijk betrekking op riolering.

Overige

Boekwaarde 01-01-14	Investeringen	des- investeringen	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
1.456.467	199.760	0	121.798	0	0	1.534.429

De investeringen hebben voornamelijk betrekking op afvalcontainers.

Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut**33.285.338**

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
26.481.729	9.922.499	1.315.622	1.762.739	40.529	0	33.285.338

Dit kan als volgt onderverdeeld worden:

Boekwaarde per	31-12-14	31-12-13
2 Bedrijfsgebouwen	€ 237.137	267.902
3 Grond- weg en waterwerken	€ 32.651.041	25.745.279
4 Machines, apparaten en installaties	€ 19.847	22.682
5 Overigen	€ 377.314	445.865
	€ <u>33.285.338</u>	<u>26.481.729</u>

2. Bedrijfsgebouwen

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
267.902	0	0	30.765	0	0	237.137

3. Grond- weg en waterwerken

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
25.745.279	9.899.611	1.298.517	1.654.804	40.529	0	32.651.041

O.a. de volgende investeringen hebben plaatsgevonden:

* Vervanging verharding diverse wegen	€ 3.576.541
* Vervanging beschoeiing	€ 1.978.324
* Diverse Bravo-projecten	€ 1.298.517
* Investerings kunstgrasvelden	€ 756.738
* Reconstructie diverse wegen	€ 741.978
* Bruggen	€ 697.212
* Vervanging speelplaatsen	€ 321.565
* Herinrichting Stationsomgeving	€ 200.471

De desinvestering betreft diverse bijdragen uit de Reserve Infrastructurele werken

De belangrijkste bijdrage van derden heeft betrekking op subsidie van de Provincie Utrecht voor de verbetering van de fietsstructuur (€ 28.122).

4. Machines, Apparaten en installaties

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
22.682	0	0	2.835	0	0	19.847

5. Overige

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings	des- investerings	Afschrijvingen	Bijdragen derden	Waarde- vermindering	Boekwaarde 31-12-2014
445.865	22.887	17.105	74.334	0	0	377.314

Kapitaalverstrekking aan deelnemingen

352.433

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014
352.433	0	0	0	352.433

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

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

Kapitaalverstrekking Gemeenschappelijke regelingen

0

Boekwaarde 31-12-2013	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014
0	0	0	0	0

Overige langlopende geldleningen

1.895.578

Boekwaarde 31-12-13	Investerings/ uitbreidingen	vermindering	Aflossing/ Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2014
2.161.705	86.000	2.500	349.626	1.895.578

De boekwaarde per 31-12-2014 betreft de volgende leningen:

* Leningen St. gebouwen beheer Woerden	€	1.593.865
* Verstrekte geldleningen aan ambtenaren	€	140.724
* Verstrekte duurzaamheidsleningen	€	121.489
* Verstrekte geldlening kunstencentrum Het Klooster		36.000
Postduivenvereniging de Gevleugelde		
* vrienden	€	<u>3.500</u>
	€	<u>1.895.578</u>

VLottende activa **27.579.963**

Voorraden **5.070.178**

Niet in exploitatie genomen bouwgronden **5.270.613**

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
4.999.464	271.149	0	5.270.613

Boekwaarde per 31-12-2013	€ 6.070.613
Voorziening verlies Breeveld	€ -800.000
Boekwaarde 31-12-2014 subadministratie Grondbedrijf	€ <u>5.270.613</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Breeveld

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
5.532.826	239.380	0	5.772.205

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

De besteding betreft voornamelijk rentekosten.

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt minder dan € 135 p/m

Overige percelen

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
266.638	31.769	0	298.407

Dit betreft de inbreng van de complexen Zegveld verspreide percelen, compensatie gronden Harmelen en het project Schilderspark. De besteding betreft voornamelijk rentekosten (€ 11.332).

Ook zijn er kosten gemaakt voor de realisatie natuurgebied ten noorden van Groenendaal (€ 16.698).

De gemiddelde boekwaarde per m2 van dit complex bedraagt minder dan € 2,00 p/m

Onderhanden werk, waaronder bouwgronden in exploitatie **-200.435**

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
427.743	3.578.970	3.942.148	-200.435

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

De genoemde boekwaarde per 31-12-2013 is inclusief een voorziening gevormd voor het complex Defensie-eiland.

Na verwerking van de voorzieningen krijgen we het volgende beeld:

Boekwaarde per 31-12-2014	€ 16.061.705
Voorziening verlies Defensie-eiland	€ -16.262.140
Boekwaarde 31-12-2014 subadministratie Grondbedrijf	€ <u>-200.435</u>

Per complex (exclusief voorziening):

Snel en Polanen

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
976.322	1.901.373	2.630.331	247.364

De bestedingen hebben betrekking op de kosten van bouw- en woonrijpmaken van de eilanden 3 en 4 en het Villapark van ca. € 800.000. de planontwikkelingskosten bedroegen € 900.000. Er zijn bijdragen aan diverse fondsen gedaan van ca. € 115.000.

De opbrengsten betreft verkopen van vrije kavels in het Villapark en eiland 4. Daarnaast zijn er nog overige opbrengsten, subsidies, huren en pachten e.d. ontvangen.

Voor dit complex worden de volgende kosten nog verwacht	€ 50.492.601
Dit betreffen vooral planstructurele en plangerichte voorzieningen	
De opbrengsten voor dit complex worden geraamd op	€ -58.087.625
Dit betreft voornamelijk bouw van woningen	
	€ <u>-7.595.024</u>
Boekwaarde 31-12-2014	€ <u>247.364</u>
Verwacht eindresultaat	€ <u><u>-7.347.660</u></u>

Kamerik N.O. II

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
-304.192	45.361	12.928	-271.759

De bestedingen hebben voornamelijk betrekking op interne uren.

De opbrengsten betreffen voornamelijk rentebaten.

Voor dit complex worden de volgende kosten nog verwacht	€ 1.542.229
Dit betreffen vooral planstructurele en plangerichte voorzieningen	
De opbrengsten voor dit complex worden geraamd op	€ -1.910.126
Dit betreft voornamelijk de bouw van woningen	
	<u>-367.897</u>
Boekwaarde 31-12-2014	<u>-271.759</u>
Verwacht eindresultaat	<u><u>-639.656</u></u>

Defensie-eiland

Boekwaarde 31-12-2013	bestedingen	opbrengsten	Boekwaarde 31-12-2014
15.752.752	1.632.236	1.298.889	16.086.100

Voor het te verwachten verlies is een voorziening getroffen van € 16.262.140

De rentelast voor dit complex bedroeg over 2014 € 669.492. De overige bestedingen hebben voornamelijk betrekking op civiele kosten, externe advisering, planontwikkelingskosten en interne kosten.

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

Voor dit complex worden de volgende kosten nog verwacht € 4.707.713

Dit betreffen vooral planstructurele en plangerichte voorzieningen

De opbrengsten voor dit complex worden geraamd op € -4.463.328

Dit betreft voornamelijk de uitgifte van gronden

	244.385
Boekwaarde 31-12-2014	16.086.100
Verwacht eindresultaat	16.330.485
Verliesvoorziening	-16.262.140
Verwacht exploitatieresultaat op eindwaarde	<u>68.345</u>

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar 19.399.940

Vorderingen op openbare lichamen 8.407.484

Overige vorderingen 10.992.456

Debiteuren	€	5.450.184
Voorziening dubieuze debiteuren	€	-76.340
Overige	€	<u>5.618.611</u>
	€	10.992.456

Liquide middelen (Kas-, bank- en girosaldi) 72.662

	31-12-14	31-12-13
De specificatie luidt als volgt:		
Bank en girosaldi	€ 44.477	12.586
Bank- en girosaldi Parkeer Groep Nederland	€ 28.185	35.673
	€ <u>72.662</u>	<u>48.259</u>

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

Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen, is er een drempelbedrag dat buiten de schatkist mag worden gehouden. De hoogte van het drempelbedrag is afhankelijk van de omvang van de begroting, met een minimum van € 250.000. Het drempelbedrag voor de gemeente Woerden bedraagt € 786.000 in 2014. Gedurende het jaar 2014 zijn op twee momenten bedragen van de rekening courant naar de schatkistrekening geboekt vanwege overschrijding van het drempelbedrag. Het ging om € 4 mln (op 1 juli) en € 2 mln (op 20 augustus).

Overlopende activa 3.037.183

Vooruitbetaalde posten	2.424.132
Nog te ontvangen bedragen	613.051
Overige	0
Totaal	€ <u>3.037.183</u>

Vaste passiva**180.794.878****Reserves****80.759.078****Totaal verloopoverzicht**

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
78.999.492	43.147.370	41.387.783			0	80.759.078

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	31-12-2014	31-12-2013
Algemene vrije reserves	43.105.143	8.189.374
Bestemmingsreserves	5.217.982	5.094.714
Overige bestemmingsreserves	32.435.953	65.715.404
Totaal reserve	<u>80.759.078</u>	<u>78.999.492</u>

Algemene vrije reserves**43.105.143****Algemene reserve**

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
6.567.466	35.597.284	999.324	0		0	41.165.426

Deze reserve fungeert als buffer voor calamiteiten en exploitatietekorten. Incidentele uitgaven worden ten laste en incidentele inkomsten 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 2013 besloten een deel van het positieve resultaat (€ 873.053) aan de reserve toe te voegen.

Tevens is het voordelig saldo van de bestuursrapportage 2014 (€ 328.541) toegevoegd aan de reserve en is het saldo van de rente (€ 1.080.652), voorheen renterisicoreserve, toegevoegd.

De raad heeft in zijn vergadering van 27-2-2014 (nr. 14R.00036) de notitie Reserves 2014 vastgesteld.

Naar aanleiding van dit besluit zijn de volgende reserves opgeheven en het saldo is overgebracht naar de Algemene reserve:

* Structurele dekking exploitatie	€	30.877.326
* Renterisico	€	1.620.000
* BTW compensatiefonds	€	196.585
* Nadeel gebouwen	€	348.729
* Onderwijskansenbeleid	€	265.000
* Saldo Vitens	€	<u>7.398</u>
	€	33.315.038

en de volgende onttrekkingen hebben plaatsgevonden uit de Algemene reserve:

* Structurele doorwerking 2e bestuursrapportage 2013	€ 470.000
* Continue verbeteren	€ 200.000
* Nadeel gebouwen	€ 214.324
* BTW compensatiefonds	€ 100.000
* Sub.regionale gelden (budgetreservering 2013)	€ 15.000
	€ 999.324

Algemene reserve grondbedrijf

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.621.908	782.810	465.000	0		0	1.939.717

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

De toevoeging bestaat uit rente 2014.

De onttrekking betreft een aanvulling op de verliesvoorziening Defensie-eiland (€ 265.000) en een bijdrage aan de Algemene dienst (€ 200.000), conform het dekkingsplan 2010 t/m 2014.

Bestemmingsreserves (per 31/12 voorziening)	5.217.982
--	------------------

Reserve afvalstoffenheffing (per 31/12 voorziening)

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
3.422.664	93.362	0	0	0	0	3.516.026

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

De storting betreft het positieve resultaat 2014 op het product Inzamelen, afvoeren & verwerken afval.

Deze reserve is, in het kader van de wettelijke begrotingsvoorschriften, per 31-12 omgezet in een voorziening.

Deze mutatie is op de balans per 31-12 verwerkt.

Reserve riolering (per 31/12 voorziening)

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.672.050	62.702	32.796	0	0	0	1.701.956

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

De toevoegingen betreft de rente over 2014.

De onttrekking betreft het negatieve exploitatieresultaat op het product riolering.

Deze reserve is, in het kader van de wettelijke begrotingsvoorschriften, per 31-12 omgezet in een voorziening.

Deze mutatie is op de balans per 31-12 verwerkt.

Structurele dekking exploitatie

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
30.877.326	0	30.877.326	0	0	0	0

Het saldo van deze reserve is, naar aanleiding van de Notitie Reserves 2014, overgebracht naar de Algemene reserve.

Egalisatie BTW compensatiefonds

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
196.585	0	196.585	0	0	0	0

Het saldo van deze reserve is, naar aanleiding van de Notitie Reserves 2014, overgebracht naar de Algemene reserve.

Reserve groenfonds

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
260.717	201.401	2.780	0	0	0	459.338

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

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

Reserve infrastructuurle werken

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
15.389.218	841.469	1.298.517		0	0	14.932.170

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

De toevoeging van de rente bedraagt € 577.096.

Een toevoeging van € 264.373 heeft betrekking op de verkoop van kavels. In de koopsom is een bedrag per m² opgenomen t.b.v. Infrastructuurle werken.

De onttrekking heeft betrekking op BRAVO-projecten 3 en 8 en de Westelijke Randweg Harmelen.

Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
831.047	3.735.254	862.020	0	0	0	3.704.280

Deze reserve dient voor gelijkmatige opvang van structurele lasten voortvloeiende uit investeringen in maatschappelijk nut.

Een toevoeging van € 288.388 betreft de jaarlijkse storting in deze reserve.

N.a.v. de Notitie Reserves 2014 is vanuit de oorspronkelijke reserve dekking kapitaallasten een bedrag van € 3.446.916 toegevoegd aan deze reserve.

De onttrekking betreft de dekking van de kapitaallasten economisch nut, conform de genomen raadsbesluiten.

Renterisico

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.620.000	0	1.620.000	0	0	0	0

Het saldo van deze reserve is, naar aanleiding van de Notitie Reserves 2014, overgebracht naar de Algemene reserve. De mutatie 2014 is ook toegevoegd aan de Algemene reserve.

Dekking Kapitaallasten economisch nut (incl. onderwijs)

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
7.417.523	278.157	3.774.796	0	0	0	3.920.883

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

De toevoeging betreft de rente over het saldo.

N.a.v. de Notitie Reserves 2014 is vanuit deze reserve een bedrag van € 3.446.916 onttrokken en overbracht naar de reserve Dekking kapitaallasten maatschappelijk nut.

De overige onttrekkingen hebben betrekking op de dekking van de kapitaallasten economisch nut.

IBOR

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
555.986	0	0	0	0	0	555.986

De reserve dient ter egalisatie van onder- en overschrijdingen op de reguliere onderhoudsbudgetten IBOR. Er hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Herstructurering Schilderskwartier

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	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 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
1.893.062	380.391	12.000		0	0	2.261.453

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 het raadsbesluit van 29 maart 2012 inzake het beleidskader Wmo wordt de reserve Wmo gemuteerd bij onder- of overschrijdingen van de begrotingsposten HH, PGB, begeleiding Wmo en de ontvangen eigen bijdragen. Verder kan in specifieke uitzonderingsgevallen een beroep gedaan worden op de reserve Wmo.

De onttrekking betreft een subsidie aan het thuishuis conform het raadsbesluit van 31-10-2013.

Reserve Vitens

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
333.964	0	333.964		0	0	0

N.a.v. de Notitie Reserves 2014 is deze reserve gebruikt om de boekwaarde van de achtergestelde lening verstrekt aan Vitens op € 0,00 te krijgen. Het resterende bedrag is gestort in de Algemene Reserve.

Nadeel gebouwen

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
348.729	0	348.729		0	0	0

Het saldo van deze reserve is, naar aanleiding van de Notitie Reserves 2014, overgebracht naar de Algemene reserve.

Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
166.632	0	24.840		0	0	141.792

De reserve dient ter dekking van de kosten voor het opstellen van wijkvisies en revitaliseringplannen voor bedrijfsterreinen. De onttrekking betreft Woerden Werk (€ 14.401) en ontwikkeling Breeveld (€ 10.439).

Onderhoud gemeentelijk vastgoed

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2.934.074	569.619	161.037	0	0	0	3.342.656

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

De toevoeging betreft het saldo van het onderhoud gemeentelijk vastgoed.

Een onttrekking van € 125.000 is conform de vastgestelde begroting 2014 en een bedrag van € 36.037 heeft betrekking op de verbouwing van de koepel.

Reserve samenwerking Woerden - Oudewater

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
0	368.820	0	0	0	0	368.820

De reserve dient voor het opvangen van risico's zoals benoemd in de businesscase samenwerking Woerden-Oudewater.

Inventaris zwembaden

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
301.061	53.510	0	0	0	0	354.571

Deze reserve dient ter bekostiging van de inventaris zwembaden. Toevoeging betreft het saldo van begrote en werkelijke uitgaven.

Onderwijsreserves

Schoolgebouwen buitenkant

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
89.454	0	89.454	0	0	0	0

Deze reserve voorziet in de kosten voor onderhoud van de buitenkant van de schoolgebouwen. In 2014 is de reserve in zijn geheel t.l.v. het budget geboekt en is de reserve opgeheven. Met ingang van 2015 is deze verantwoordelijkheid overgegaan naar de schoolbesturen.

Inventaris gymnastiek Onderwijs

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
22.762	854	23.615	0	0	0	0

De reserve dient voor het onderhoud van de inventaris van de verschillende gymzalen.
De toevoegingen betreffen de jaarlijkse rente.
In 2014 is de reserve in zijn geheel t.l.v. het budget geboekt en is de reserve opgeheven.

Reserve Regionaal Bureau Leerplicht

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
405.181	139.540	0	0	0	0	544.722

De reserve voorziet in middelen ter voorkoming van voortijdig schoolverlaten subregio NW-Utrecht, waarbij de gemeente Woerden fungeert als centrumgemeente.
De toevoeging betreft de jaarlijkse rente (€ 15.194) en de afwikkeling Regionaal Bureau Leerplicht (€ 124.346).

Onderwijskansenbeleid

Saldo 31-12-2013	Via resultaatbestemming		Bestemming resultaat 2013		Vermindering i.v.m. activa	Saldo 31-12-2014
	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
822.451	42.197	265.000	0	0	0	599.648

De reserve voorziet in middelen ter vergroting van de onderwijskansen en dient besteed te worden aan door het ministerie vastgestelde onderdelen.
De toevoeging betreft de toevoeging saldo Onderwijskansenbeleid (geoormerkt deel).
Naar aanleiding van de Notitie Reserves 2014 is een bedrag van € 265.000 (onttrekking) gestort in de Algemene reserve.

Voorzieningen**2.817.276****Totaal verloopoverzicht**

Saldo 31-12-2013	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendingen	Saldo 31-12-2014
2.659.682	292.191	134.598	0	2.817.276

Voorziening verlofrechten

Saldo 31-12-2013	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendingen	Saldo 31-12-2014
54.749	0	0	0	54.749

Van gemeentewege is een financiële voorziening getroffen ter dekking van kosten van vervroegde uittrekking. Dit betreft kosten voor de betaling van restant verlofuren. M.i.v. 2014 betreft de voorziening nog 1 medewerker.

Pensioen (oud)wethouders

Saldo 31-12-2013	Toevoegingen	Vrijval via het resultaat	Aanwendingen	Saldo 31-12-2014
2.604.934	292.191	134.598	0	2.762.527

Deze voorziening voorziet in een adequate pensioenopbouw voor (oud)wethouders en hun nabestaanden. De toevoegingen betreffen de storting 2014. De aanwending betreft een pensioenuitkering 2014.

Vaste schulden, met een rentetypische looptijd van een jaar of langer**97.218.525****Onderhandse leningen van binnenlandse banken en ov. Fin. instellingen****97.158.525**

Het saldo van de langlopende geldleningen was per 1 januari 2014 € 83.658.794. In 2014 zijn er twee geldleningen opgenomen van € 10.000.000 per lening. Er is € 6.500.268 afgelost, zodat het totale lening bedrag ultimo 2014 € 97.158.525 bedraagt. De rentelast bedroeg over 2014 € 3.279.473 waarbij het rentepercentage gemiddeld 3,9% was.

Waarborgsommen**60.000**

Het saldo van de waarborgsommen was per 1 januari 2014 € 80.000. In totaal is er € 70.000 gestort aan waarborgsommen i.v.m. optie aankoop gronden en € 90.000 teruggestort i.v.m. aankoop grond.

Flottende passiva 31.031.781

Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd korter dan een jaar 23.631.284

Kasgeldleningen 7.000.000

Betreft een opgenomen kasgeldlening van € 3.000.000 met een looptijd tot 12-2-2015 en een kasgeldlening van € 4.000.000 met een looptijd tot € 27-02-2015.

Bank- en girosaldi 28.259

Dit betreft het negatieve banksaldo ultimo 2014 op de BNG.

Overige schulden 16.603.025

De overige schulden bestaan uit:	31-12-2014	31-12-2013
Crediteuren	12.359.679	11.232.169
Gemeentelijke spaarregeling	1.790.608	1.819.175
overige	2.452.738	2.348.166
	<u>16.603.025</u>	<u>15.399.510</u>

Overlopende passiva 7.400.497

	31-12-2014	31-12-2013
De overlopende passiva bestaat uit:		
Vooruitontv. Europese & Nederlandse overheidslichamen	0	0
Overige vooruitontvangen bedragen	17.155	38.899
Nog te betalen posten	5.492.286	5.488.794
Nog te bet. Europese & Nederlandse overheidslichamen	230.731	369.930
Nog niet vervallen rente	1.397.408	1.197.822
ISV-gelden	262.917	262.917
Overige	0	37.750
Totaal	<u>7.400.497</u>	<u>7.396.111</u>

Specificatie nog te betalen Europese & Nederlandse overheidslichamen:

Omschrijving	Saldo 01-01-14	toevoegingen	vrijgevallen bedragen	Boekwaarde 31-12-2014
Opstellen nota schuldhelpverlening	8.122	0	8.122	0
Herontwikkeling Pius X	317.365	0	86.634	230.731
Diversen Inter Stedelijke Vernieuwing (ISV)	44.443	0	44.443	0

Borg- en garantstellingen

Gewaarborgde geldleningen

De gemeente Woerden heeft per 31-12-2014 aan borgstellingen uitstaan:

Verenigingen en stichtingen binnen de gemeente Woerden € 9.321.997, aflossing 2014 € 419.647.

De toename van bovengenoemd komt door een nieuwe lening voor de nieuwbouw van het zorgcentrum stichting 't Oude Landt. Voor 2014 betekent dit per 1 december 2014 een bedrag van 2 miljoen.

Indirect garant aan leningen aangegaan door de woningbouwcorporaties 1-1-2014 € 95.621.000.

Er is in 2014 € 2.321.000 afgelost en er zijn geen nieuwe leningen. Dit betreft 50% van de restant hoofdsom waarvoor het waarborgfonds in eerste instantie garant staat.

Garantstellingen

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

Woningen (hypotheek) € 8.271.543, aflossing 2014 € 408.412.

Hypothecaire geldleningen ambtenaren € 800.416, aflossing 2014 € 149.495.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Contracten

In 2011 is een leasecontract gesloten voor een semi-permanent schoolgebouw t.b.v. het Kalsbeekcollege. De contractwaarde hiervan is € 1.467.180 excl. BTW met een looptijd van 11 jaar.

In 2012 is een contract gesloten voor diverse printers binnen de gemeente Woerden. De looptijd van het contract is 3 jaar, met de optie om het contract met twee keer één jaar te verlengen. De waarde van het contract is € 201.718 voor 3 jaar.

In 2014 is een contract gesloten voor koffie-automaten in het stadhuis. De looptijd van het contract is 3 jaar, met de optie om het contract twee keer één jaar te verlengen. De waarde van het contract is € 101.255 incl. BTW voor 3 jaar.

PROGRAMMAREKENING

Totaaloverzicht

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotings- wijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/-werkelijk
Totaal programma 1 t/m 7	lasten	98.486.405	103.233.036	100.013.734	3.219.302
	baten	33.660.098	37.001.133	44.272.662	-7.271.529
	saldo	64.826.307	66.231.903	55.741.072	10.490.831
Algemene middelen	lasten	655.588	1.919.844	2.936.610	-1.016.766
	baten	59.849.099	60.259.930	62.478.658	-2.218.728
	saldo	-59.193.511	-58.340.086	-59.542.048	1.201.962
Resultaat voor bestemming	lasten	99.141.993	105.152.880	102.950.344	2.202.536
	baten	93.509.197	97.261.063	106.751.320	-9.490.257
	saldo	5.632.796	7.891.817	-3.800.976	11.692.793
Dotatie/vrijval reserves	dotatie	2.960.162	40.247.371	42.274.316	-2.026.945
	vrijval	8.592.958	48.139.188	43.258.688	4.880.500
	saldo	-5.632.796	-7.891.817	-984.372	-6.907.445
Resultaat na bestemming	lasten	102.102.155	145.400.251	145.224.660	175.591
	baten	102.102.155	145.400.251	150.010.007	-4.609.756
	saldo	0	0	-4.785.348	4.785.348

TOELICHTING PROGRAMMAREKENING

PROGRAMMA 1 - BESTUUR EN ORGANISATIE

Programma 1 sluit met een voordelig saldo van € 1.655.194.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 1.819.000 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto nadelig saldo van € 63.807.

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 € 192.681. De belangrijkste oorzaken hiervan zijn:

- De extra kosten van € 51.175 in 2014 het gevolg van de uitbreiding van het college. De structurele kosten daarvan zijn meegenomen in de begroting 2015.
- Incidenteel hogere uitgaven i.v.m. wachtgeld voormalig burgemeester € 19.367.
- De post uitbesteed werk voor de berekeningen van wethouderspensioenen € 18.524.

Bestuursondersteuning college

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 1.193.645.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering voor frictiekosten van € 1.364.000 komt het saldo uit op € 170.355. De budgetreservering van € 1.364.000 voor frictiekosten wordt in 2015/2016 aangewend voor verdere organisatieontwikkeling, opleidingen, modernisering bedrijfsprocessen en het vergroten van mobiliteitskansen voor het personeel.

Secretarieleges burgerzaken

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo van € 69.565.

De in de begroting 2014 geraamde legesafracht aan het Rijk is te laag geraamd. De werkelijke legesafracht valt hoger uit. Met ingang van 9 maart 2014 heeft het Rijk de legesafracht naar het Rijk met 75% verhoogd. Dit in verband met de verlenging van de geldigheidsduur van de reisdocumenten.

Bestuurlijke samenwerking

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 454.762.

Na aftrek van de voorgestelde budgetreservering van € 454.000 voor de frictiekosten samenwerking Oudewater-Woerden is het saldo bijna nihil.

Brandweer en rampenbestrijding

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 131.974.

Dit voordeel wordt vooral veroorzaakt door lagere onderhoudskosten o.b.v. meerjarenonderhoudsprogramma. Dit resulteert in programma 8 tot een lagere onttrekking aan de onderhoudsvoorziening.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 1.818.762 over te hevelen naar 2015.

Friciekosten	€ 1.364.000
Samenwerking Woerden-Oudewater	€ 454.762
Totaal	€ 1.818.762

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

Programma 2 sluit met een voordelig saldo van € 717.111.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 50.000 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 667.111.

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

Algemeen ruimtelijk beleid

Per saldo kent dit product een voordeel van € 174.973.

De belangrijkste oorzaak is een verschuiving van kosten binnen Algemeen ruimtelijk beleid naar Herontwikkeling locaties. Op laatstgenoemd product worden kosten verantwoord die verhaald kunnen worden bij aanvragen die niet passen binnen bestaande bestemmingsplannen. Dit kostenverhaal is opgenomen onder het product Herontwikkeling locaties.

In de begroting 2015 is het budget Bestemmingsplannen structureel afgeraamd met € 50.000, conform het dekkingsplan 2015.

Herontwikkeling locaties

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 158.023. Hiervan heeft € 53.710 betrekking op een bijdrage aan het Groenfonds. Toevoegingen aan deze reserve lopen via programma 8. In de praktijk lopen kostenverhaal en ambtelijke kosten niet gelijk op in een jaarrekening. In voorkomende gevallen worden al kosten gemaakt voordat een kostenverhaalovereenkomst is getekend of voordat een concrete bijdrage is ontvangen. Daardoor kan elk jaar een positief of negatief saldo ontstaan. In 2014 is het saldo positief.

Stedelijke vernieuwing

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo van € 53.561, dat betrekking heeft op de post revitalisering wijken/bedrijfsterreinen. Dit betreft een incidenteel budget dat jaaroverschrijdend wordt benut. Hiertoe is een budgetreservering opgenomen van € 50.000.

Volkshuisvesting

Naast de kosten van Volkshuisvesting worden ook de kosten van een groot deel van het gemeentelijk vastgoed en de lasten van omgevingsvergunningen hier verantwoord.

Voormalig Sluisgebouw: € 217.196 (voordeel)

Belangrijkste oorzaak is lagere onderhoudskosten. Deze lagere onderhoudskosten worden verrekend via de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze verrekening via programma 8.

Bouwvergunningen

In de bestuursrapportage 2014 zijn de leges omgevingsvergunningen met € 127.000 afgeraamd in verband met een stagnerende bouwmarkt. In het vierde kwartaal 2014 is de markt echter weer aangetrokken en de totale bouwleges zijn over heel 2014 hoger uitgevallen.

Bouwgrondexploitatie

Per saldo een nadeel van € 438.844. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de jaarlijkse toevoeging aan de verliesvoorziening Defensie-eiland (cf. de door de raad vastgestelde grondexploitaties) en anderzijds door de kosten Defensie-eiland: sanering buiten werkgebied, cf. de 2^e bestuursrapportage 2013.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 50.000 over te hevelen naar 2015:

Revitalisering wijken/bedrijfsterreinen	€ 50.000
Totaal	€ 50.000

PROGRAMMA 3 - CULTUUR, RECREATIE, ECONOMIE EN MILIEU

Programma 3 sluit met een voordelig saldo van € 270.813.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 167.048 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 103.765. Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen. De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Parkeren

Per saldo kent dit product een voordeel van € 110.717.

Zowel de lastenkant als de batenkant geeft een voordeel te zien van resp. € 55.043 en € 55.674.

Vooraf de meevallende baten van straatparkeren zorgen voor een voordeel op parkeerbaten.

De lastenkant wordt voordelig beïnvloed door een incidentele verrekening met Parkeerservice over 2013.

Economische zaken

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo dat echter volledig wordt gecompenseerd door budgetreserveringen ter grootte van € 108.448 (Woerden Werkt, Biobased Economy Groene Hart en Economische agenda/zaken).

Bibliotheken

Het onderdeel Bibliotheken kent een nadelig saldo van € 58.171.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere kapitaallasten. Deze komen ten laste van de reserve Dekking kapitaallasten met economisch nut. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze onttrekking via programma 8.

Bevordering kunst

Het voordeel bedraagt € 50.465 en wordt veroorzaakt doordat er dit jaar geen werkzaamheden hebben plaatsgevonden voor de bevordering beeldende kunst en er minder subsidies zijn aangevraagd voor amateurkunstbeoefening.

Oudheidkunde, monumenten en musea

Dit onderdeel kent een voordeel van € 146.659. Rekening houdend met budgetreserveringen van € 40.000 resteert een positief saldo van € 106.659.

De belangrijkste afwijking heeft betrekking op gemeentelijke monumenten. Er zijn minder aanvragen ontvangen voor bijdragen onderhoud gemeentelijke monumenten. Tevens zijn minder uren eigen organisatie op dit onderdeel verantwoord.

Er zijn budgetreserveringen opgenomen van € 25.000 voor het Gildepoortje en van € 15.000 voor de cultuurhistorische waardekaart.

In de begroting 2015 is het budget Bijdragen onderhoud gemeentelijke monumenten structureel verlaagd met € 30.000, conform het dekkingsplan.

Multifunctionele accommodaties

De overschrijding wordt veroorzaakt door het afstoten van het gebouw Dezibel. De kosten hiervan worden verrekend met de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften loopt deze verrekening via programma 8.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 167.048 over te hevelen naar 2015:

Woerden Werkt	€ 19.312
Biobased Economy Groene Hart	€ 22.409
Economische agenda/zaken	€ 66.727
Opladpunten elektrisch rijden	€ 18.600
Gildepoortje	€ 25.000
Cultuurhistorische waardekaart	€ 15.000
Totaal	€167.048

PROGRAMMA 4 - BEHEER OPENBARE RUIMTE EN INFRASTRUCTUUR

Programma 4 sluit met een voordelig saldo van € 5.330.527

Na aftrek van de budgettaire neutrale posten bedraagt het netto-voordeel binnen dit programma € 116.899

De budgettaire neutrale posten betreffen:

• Lager uitvallen bijdrage randwegen tlv reserves (FIW)	€ 4.801.483
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing	€ 385.202
• Lager uitvallen onttrekking aan de reserve riolering	€ 26.944
Totaal	€ 5.213.629

De tegenboekingen - lagere onttrekkingen (nadelen) zijn opgenomen in programma 8.

Tevens wordt voorgesteld de resterende subsidiegelden ad € 97.828 voor de extra inzet zwerfafval over te hevelen naar 2015. Hierdoor resteert een netto-voordeel van € 19.071.

Het voordelig saldo van € 19.071 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 € 5.082.517.

Dit voordeel is met name toe te schrijven aan minder uitgaven aan de randwegen als gevolg van het nog niet ontvangen hebben van de declaraties van de provincie Utrecht. Deze uitgaven worden gedekt uit de Reserve infrastructurele werken (FIW).

Binnen het programma 8 valt de onttrekking aan de reserve FIW ook lager uit. Een en ander heeft dan ook geen effect op het rekeningresultaat.

	Lagere lasten	Lagere baten	totaal
Programma 4	- € 4.801.483		- € 4.801.483 (voordeel)
Programma 8		€ 4.801.483	€ 4.801.483 (nadeel)
Per saldo			€ 0

Het voordeel ad € 97.828 op de subsidiegelden zwerfafval zal worden gereserveerd.

Openbaar groen

Per saldo sluit dit product € 189.039 nadeliger.

De overschrijding komt met name voort uit de verhoogde vraag voor voorbereiding, toezicht en directie voor vervanging en onderhoud van groen (bomen, beplanting). Dit betreft de post uitbesteed werk/externe inhuur in 2014.

- Uitbesteed werk bomen € 95.763 (nadeel)
- Uitbesteed werk beplanting € 48.434 (nadeel)
- Uitbesteed werk gras € 28.631 (nadeel)

Afvalverwijdering en -verwerking (incl. afvalstoffenheffing) (gesloten circuit)

Per saldo sluit dit product met een voordelig resultaat m.b.t. het aanspreken van de reserve afvalstoffenheffing van € 385.202. Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2014 inclusief wijziging, is een onttrekking aan de reserve afvalstoffenheffing opgenomen van € 291.839. In werkelijkheid vindt er een storting plaats in 2014 ten bedrage van € 93.363, dus € 385.202 voordeel. Hierdoor loopt het bedrag in de voorziening verder op. Nadat een keuze is gemaakt voor het nieuwe inzamelbeleid wordt in een aangepast afvalbeheerplan opgenomen hoe we omgaan met deze voorziening.

- **Door de temporisering van de reinigingsinvesteringen is in 2014 een eenmalig kapitaallastenvoordeel ontstaan** € 69.093
De uitkomsten uit de pilot omgekeerd inzamelen kwamen niet overeen met de verwachtingen. Vervolgens zijn geplande investeringen op basis van het afvalbeheerplan stopgezet, en is er gewerkt aan de evaluatie met nieuwe mogelijkheden om het duurzaam inzamelen vorm te geven. Ook tijdens

het onderzoek stadserf "uitbesteden of zelf doen" is ervoor gekozen om het materieel niet te vervangen en uit te breiden.

- **Hogere baten afvalstoffenheffing** € 91.156
Arealuitbreiding heeft ervoor gezorgd dat bij meer adressen afvalstoffenheffing kon worden geheven dan begroot.
- **Hogere opbrengst oud papier/karton** € 30.052
De prijs van het papier is variabel en over het geheel genomen iets hoger dan begroot. Daarnaast heeft de samenwerking in Kamerik en Zegveld (met kerk en vereniging) een toename in de hoeveelheid papier opgeleverd.
- **Afrekening voorgaande jaren AVU** € 39.923
De kosten en opbrengsten van het verwerken van de afvalstromen en grondstoffen die via de AVU lopen, worden vooraf gefactureerd op basis van de begroting. De werkelijke hoeveelheden zijn opgenomen in de jaarrekening van de AVU. Deze afwijkingen worden na vaststelling van de jaarrekening verrekend met de betreffende gemeente.

Riolering (gesloten circuit)

Per saldo sluit dit product met een lagere onttrekking aan de reserve rioolrechten van € 26.944. Dit is een incidenteel voordeel.

In de begroting 2014 is een onttrekking aan de reserve rioolrechten opgenomen van € 59.740, de werkelijke onttrekking in 2014 bedraagt € 32.796, dus € 26.944 lager.

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Temporisering in de uitvoering van rioolinvesteringen waardoor de kapitaallasten € 63.223 lager uitvallen (voordeel).
- Lagere elektrakosten € 64.742 (voordeel)
- Hogere kosten externe inhuur € 83.223 (nadeel)
- Kosten funderingsproblematiek Schilderskwartier € 92.660 (nadeel). In 2013 zijn hiervoor bijdragen van partnerorganisaties ontvangen.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 97.828 over te hevelen naar 2015:

- Subsidiegelden zwerfafval € 97.828.

PROGRAMMA 5 - JEUGD, SPORT EN ONDERWIJS

Programma 5 sluit met een voordelig saldo ten opzichte van de begroting van € 212.004.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 97.849 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 114.155.

Het voordeel wordt met name veroorzaakt door een mix van afwijkingen.

De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Gemeenschappelijke uitgaven onderwijs

Per saldo sluit dit per product met een voordelig saldo van € 75.967 ten opzichte van de begroting. Dit saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door:

Onderwijsachterstandenbeleid € 42.197 (voordelig)

Dit voordeel loopt weg naar de bestemmingsreserve Onderwijskansenbeleid (via programma 8) en zal in 2015 worden besteed.

Leerlingenvervoer € 63.188 (nadelig)

In 2013 is voor € 678.469 (begroot € 686.400) aan bijdragen voor het vervoer van schoolkinderen uitgegeven. Dit is gemiddeld € 3.278 per leerling. In 2014 was het bedrag € 756.948 (begroot € 693.760) dit is gemiddeld € 3.349 per leerling, een stijging van 2,2 % per leerling. Het aantal leerlingen dat gebruik maakte van het leerlingenvervoer was 207 in 2013, en 226 in 2014. De verwachting is dat het aantal leerlingen in het leerlingenvervoer in 2015 verder stijgt tot ongeveer 235 (€ 775.000, begroot € 707.640.)

De stijging van het bedrag per leerling wordt grotendeels verklaard door de stijging van de tarief van de taxibedrijven en het openbaar vervoer, en doordat er vaker individuele vervoersvoorzieningen worden gevraagd voor leerlingen in plaats van collectief vervoer. De tarieven van de twee taxibedrijven die het leerlingenvervoer uitvoeren worden jaarlijks aangepast met de zogenoemde NEA-index. Deze index is gebaseerd op vaststaande feiten en prognoses van het Centraal Planbureau. Belangrijke onderdelen die de hoogte van de index bepalen zijn de loonkosten, de kosten voor het wagenpark en brandstof. In 2013 was de NEA 6,5%, in 2014 2,8% en voor 2015 -0,2 % (dus negatief).

Aantal leerlingen in het leerlingenvervoer en type vergoeding

Schooljaar	Taxivergoeding	Eigen vervoer- vergoeding	Openbaarvervoer- vergoeding	Totaal
2012-2013	136	39	12	187
2013-2014	173	36	13	222
2014-2015	166	44	18	228

Het vergoeden en/of organiseren van het leerlingenvervoer is een wettelijke verplichting voor de gemeente. Het is een openeinderegeling: kosten laten zich slecht voorspellen

Regionaal Bureau Leerplicht € 117.710 (voordelig)

Met ingang van 2013 maakt de gemeente Woerden deel uit van het Regionaal Bureau Leerplicht Utrecht Noordwest. In 2014 is er subsidie maatregel aanpak verzuim 18+ van de gemeente Utrecht ontvangen. De subsidie, in samenhang met de personeelslasten, is voornamelijk de oorzaak van de incidentele onderschrijving.

Stichting Gebouwen Beheer Woerden € 46.246 (voordelig)

Van de Stichting Gebouwen Beheer Woerden zijn meer baten ontvangen dan geraamd. Jaarlijks declareert de gemeente Woerden de gemaakte uren/kosten t.b.v. Stichting Gebouwen Beheer Woerden op basis van werkelijkheid. In 2014 zijn er meer uren voor de Stichting gemaakt en is de exploitatiebijdrage iets lager dan geraamd.

Onderwijsinfrastructuur € 101.735 (nadelig)

Het nadelig saldo is het gevolg van een uitspraak van de Raad van State waarin wordt gesteld dat de gemeente over de periode 2008 tot en met 2014 aan de schoolbesturen de kosten moeten terugbetalen die zij gemaakt hebben voor advies-/begeleidingskosten op het buitenonderhoud. Hiermee was geen rekening gehouden in de begroting (zie RIB 18-10-2014).

Sport

Per saldo sluiten deze producten met een voordelig saldo van € 227.147.

Hiervan heeft € 97.849 betrekking op budgetreserveringen voor buurtsportcoaches/ combinatiefuncties zodat nog een voordelig saldo resteert van € 129.298. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder is uitgegeven aan het meerjarig onderhoud van de zwembaden Woerden en Harmelen € 164.815 (daar tegenover staat een lagere onttrekking uit de reserve MOP op programma 8).

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden wordt voorgesteld € 97.849 over te hevelen naar 2015:

- Buurtsport coaches/combinatiefuncties € 97.849

PROGRAMMA 6 - ZORG EN WELZIJN

Programma 6 sluit met een voordelig saldo van € 811.076.

Het netto voordelig saldo wordt veroorzaakt door een mix van afwijkingen.

De belangrijkste afwijkingen > € 50.000 zijn:

Huishoudelijke verzorging

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

Omschrijving	Rekening 2012	Rekening 2013	Rekening 2014
Huishoudelijke Hulp	3.044.068	2.708.140	2.531.104
PGB	262.612	189.606	166.211
Af: ontvangen bijdragen	-702.350	-750.264	-863.704
Saldo	2.604.330	2.147.482	1.833.611

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

De verklaring in de afname van de kosten is gelegen in een strenge selectie tijdens de intake evenals een kritischer bevraging bij de indicatiestelling. Dit heeft geleid tot een dalende instroom van nieuwe cliënten en in het verlengde daarvan ook in een daling van de kosten. Deze daling doet zich al een aantal jaren voor.

Vastgoed sociaal cultureel werk

Dit product sluit met een voordelig saldo van € 80.983.

De belangrijkste oorzaak is lager onderhoud aan gemeentelijk vastgoed. Dit wordt verrekend via de reserve Onderhoud vastgoed. Conform de begrotingsvoorschriften wordt dit verrekend via Programma 8.

Kinderopvang

Per saldo sluit dit product met een voordelig saldo van € 148.075.

Het saldo wordt voornamelijk veroorzaakt door een terugvordering subsidie 2013 van KMN Kind & Co (€ 92.552). Ook maakten in 2014 minder kinderen gebruik van peuterspeelzaalwerk (€ 45.500).

Wmo-voorzieningen

Dit onderdeel sluit met een voordelig saldo van € 112.720. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een hogere bijdrage van de provincie Utrecht in de vervoerskosten (geraamd € 62.424 en ontvangen € 92.761) en een batenpost uit voorgaande jaren van € 56.952.

Budgetreserveringen

Programma 6 heeft geen budgetreserveringen.

PROGRAMMA 7 - WERK EN INKOMEN

Programma 7 sluit met een voordelig saldo van € 1.494.108.

Omdat niet alle werkzaamheden volgens planning hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld een bedrag van € 278.919 over te hevelen naar 2015. Hierdoor ontstaat een netto voordelig saldo van € 1.215.189.

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

Bijstandsverlening

Met ingang van 1 januari 2014 is deze taak overgedragen aan Ferm Werk.

Per saldo ontstaat een voordelig saldo van € 1.077.810.

Eenzijds wordt dit veroorzaakt doordat Woerden minder hoeft bij te dragen aan eigen middelen dan geraamd en anderzijds door hogere baten als gevolg van afwikkeling voorgaande jaren en debiteuren.

Sociale werkvoorziening

In 2014 valt de bijdrage in het exploitatietekort Ferm Werk op het onderdeel sociale werkvoorziening lager uit dan geraamd. Raming € 621.000, werkelijk € 430.000.

Minimabeleid

Met ingang van 1 januari 2014 is deze taak overgedragen aan Ferm Werk. Dit onderdeel sluit met een positief saldo van € 146.130. Voor de kosten van chronisch zieken en gehandicapten is een budget-reservering opgenomen van € 50.000, zodat het werkelijke positieve saldo € 96.130 bedraagt. Van Ferm Werk is een bedrag van € 24.623 terugontvangen van de gelden voor de Koopkracht-tegemoetkoming.

Werkgelegenheidsbeleid

Per saldo is een voordeel ontstaan van € 356.369. Er zijn twee budgetreserveringen opgenomen voor een totaalbedrag van € 215.000. Als daarmee rekening wordt gehouden, ontstaat een voordeel van € 141.369. In de begroting 2015 is het budget Bovenwettelijke deel Participatiebudget structureel verlaagd.

Budgetreserveringen

Doordat niet alle werkzaamheden conform planning in 2014 hebben plaatsgevonden, wordt voorgesteld om € 278.919 over te hevelen naar 2015:

Woerden Werkt	€ 90.000
Chronisch zieken en gehandicapten	€ 50.000
Mantelzorgbudget	€ 13.919
Kaasacademie/Woerden Werkt	<u>€ 125.000</u>
Totaal	€ 278.919

PROGRAMMA 8 - FINANCIEN EN ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Programma 8 sluit met een nadelig saldo van € 5.705.000.

Verreweg het grootste deel van dit nadeel wordt verklaard door mutaties in de reserves en voorzieningen. Tegenover dit nadeel staan op andere programma's voordelen. De wettelijke voorschriften (BBV) verplichten ons deze voor en nadelen op verschillende programma's te presenteren.

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

Algemene uitkering gemeentefonds (voordeel € 483.000)

Per saldo is een voordeel ten opzichte van de begroting ontstaan van € 483.000,- door bijstellingen in de maanden november en december (decembercirculaire Rijksoverheid).

Bespaarde rente (voordeel € 668.500)

Dit voordeel wordt veroorzaakt door rente-opbrengsten kortlopend geld (met name Wasserij), conform uitgangspunten toegevoegd aan de algemene reserve en is budgettair neutraal.

Algemene baten en lasten/onvoorzien (voordeel € 227.500)

Deze batenpost valt hoger uit dan geraamd. Het incidentele voordeel wordt met name verklaard doordat de post onvoorzien in 2014 niet volledig aangesproken is. Een ander deel van het voordeel wordt veroorzaakt door verrekeningen/vervallen van overlopende verplichtingen uit voorgaande jaren.

Saldo van de productiemiddelen en productiecentra (nadeel € 546.742)

Per saldo sluit dit product met een nadelig saldo € 546.742. Door ziekte, vacatures en temporisering van projecten en investeringen konden er in 2014 minder productieve uren gemaakt worden met name door de teams Ruimte en Realisatie & Beheer. Dit nadeel heeft binnen andere programma's geleid tot voordelen (minder doorbelaste uren voor de producten).

Mutaties reserves

Het onderdeel reserves laat per saldo een nadeel zien van € 7,8 miljoen nadelig ten opzichte van de begrotingsramingen. Dit betreft mutaties over alle programma's van de programmabegroting/rekening 2014. Er is dus 7,8 miljoen minder vanuit de reserves bijgedragen aan de exploitatie in 2014, omdat de betreffende uitgaven (nog) niet gedaan zijn. De belangrijkste mutatie is de lagere onttrekking uit de reserve FIW van € 4,9 miljoen door lagere uitgaven dan geraamd aan de randwegen (zie programma 4, dat geeft op dit programma een fors voordeel).

Onderstaande (verplicht op te nemen) tabel geeft het saldo weer van de jaarrekening 2014, inclusief mutaties reserves:

saldo voor mutaties reserves 2014	€	5.769.720
toevoegingen reserves 2014	€	42.274.316
onttrekkingen reserves 2014	€	- 43.258.688
saldo na mutaties reserves 2014	€	4.785.348

Overzicht gerealiseerde baten en lasten per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Vershil begroot -/- werkelijk	
1	Bestuur & Organisatie	lasten	11.436.359	13.038.245	12.110.329	927.916
		baten	1.069.012	1.878.313	2.605.590	-727.277
		saldo	10.367.347	11.159.932	9.504.739	1.655.193
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	7.788.632	8.031.301	11.511.589	-3.480.288
		baten	3.788.657	4.541.556	8.738.955	-4.197.399
		saldo	3.999.975	3.489.745	2.772.634	717.111
3	Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.663.269	7.948.668	8.283.893	-335.225
		baten	2.938.079	2.509.079	3.115.117	-606.038
		saldo	4.725.190	5.439.589	5.168.776	270.813
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	26.163.962	26.881.847	22.217.199	4.664.648
		baten	10.482.520	10.492.520	11.158.399	-665.879
		saldo	15.681.442	16.389.327	11.058.800	5.330.527
5	Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.875.358	13.889.718	13.835.791	53.927
		baten	2.451.967	2.492.571	2.650.648	-158.077
		saldo	11.423.391	11.397.147	11.185.143	212.004
6	Zorg en Welzijn	lasten	10.962.945	10.260.252	9.469.153	791.099
		baten	1.045.571	1.245.571	1.265.547	-19.976
		saldo	9.917.374	9.014.681	8.203.606	811.075
7	Werk en Inkomen	lasten	20.595.880	23.183.005	22.585.779	597.226
		baten	11.884.292	13.841.523	14.738.405	-896.882
		saldo	8.711.588	9.341.482	7.847.374	1.494.108
Totaal programma 1 t/m 7	lasten	98.486.405	103.233.036	100.013.734	3.219.302	
	baten	33.660.098	37.001.133	44.272.662	-7.271.529	
	saldo	64.826.307	66.231.903	55.741.072	10.490.831	

Algemene dekkingsmiddelen

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/- werkelijk
Lokale heffingen	lasten	236.604	233.604	276.221	-42.617
	baten	10.533.055	10.533.055	10.532.490	565
	saldo	-10.296.451	-10.296.451	-10.256.269	-43.182
Algemene uitkering gemeentefonds	lasten	9.454	9.454	9.454	0
	baten	44.690.838	45.083.390	45.566.516	-483.126
	saldo	-44.681.384	-45.073.936	-45.557.062	483.126
Dividenden	lasten	13.216	13.216	13.216	0
	baten	260.700	278.979	278.979	0
	saldo	-247.484	-265.763	-265.763	0
Overige algemene middelen	lasten	396.314	1.663.570	2.637.718	-974.148
	baten	4.364.506	4.364.506	6.100.672	-1.736.166
	saldo	-3.968.192	-2.700.936	-3.462.954	762.018
Totaal algemene dekkingsmiddelen	lasten	655.588	1.919.844	2.936.610	-1.016.766
	baten	59.849.099	60.259.930	62.478.658	-2.218.728
	saldo	-59.193.511	-58.340.086	-59.542.048	1.201.962

Dotatie/vrijval reserves per programma

		Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/- werkelijk	
1	Bestuur & Organisatie	dotatie	368.820	368.820	368.820	0
		vrijval	0	1.238.482	1.236.019	2.463
		saldo	368.820	-869.662	-867.199	-2.463
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	dotatie	0	82.243	1.035.393	-953.150
		vrijval	576.541	7.089.270	2.462.009	4.627.261
		saldo	-576.541	-7.007.027	-1.426.616	5.580.411
3	Cultuur, Economie en Milieu	dotatie	0	0	0	0
		vrijval	7.500	127.373	68.994	58.380
		saldo	-7.500	-127.373	-68.994	-58.380
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	dotatie	910.585	1.032.544	1.021.498	11.046
		vrijval	6.849.279	1.213.599	894.816	318.783
		saldo	-5.938.694	-181.055	126.681	-307.736
5	Jeugd, Sport en Onderwijs	dotatie	15.233	15.233	236.101	-220.868
		vrijval	0	371.570	484.639	-113.069
		saldo	15.233	-356.337	-248.538	-107.799
6	Zorg en Welzijn	dotatie	0	0	380.391	-380.391
		vrijval	0	91.540	91.540	0
		saldo	0	-91.540	288.851	-380.391
7	Werk en Inkomen	dotatie	0	0	0	0
		vrijval	0	448.000	448.000	0
		saldo	0	-448.000	-448.000	0
8	Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	dotatie	1.665.524	38.748.531	39.232.113	-483.5825
		vrijval	1.159.638	37.559.354	37.572.671	-13.317
		saldo	505.886	1.189.177	1.659.443	-470.266
	Totaal programma 1 t/m 8	dotatie	2.960.162	40.247.371	42.274.316	-2.026.945
		vrijval	8.592.958	48.139.188	43.258.688	4.880.500
		saldo	-5.632.796	-7.891.817	-984.372	-6.907.445

Overzicht lasten en baten per programma

			Begroot primitief	Begroot incl. begrotingswijziging	Werkelijk	Verschil begroot -/ - werkelijk
1	Bestuur & Organisatie	lasten	11.436.359	13.038.245	12.110.329	927.916
		baten	1.069.012	1.878.313	2.605.590	-727.277
		saldo	10.367.347	11.159.932	9.504.739	1.655.193
2	Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote Projecten	lasten	7.788.632	8.031.301	11.511.589	-3.480.288
		baten	3.788.657	4.541.556	8.738.955	-4.197.399
		saldo	3.999.975	3.489.745	2.772.634	717.111
3	Cultuur, Economie en Milieu	lasten	7.663.269	7.948.668	8.283.893	-335.225
		baten	2.938.079	2.509.079	3.115.117	-606.038
		saldo	4.725.190	5.439.589	5.168.776	270.813
4	Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur	lasten	26.163.962	26.881.847	22.217.199	4.664.648
		baten	10.482.520	10.492.520	11.158.399	-665.879
		saldo	15.681.442	16.389.327	11.058.800	5.330.527
5	Jeugd, Sport en Onderwijs	lasten	13.875.358	13.889.718	13.835.791	53.927
		baten	2.451.967	2.492.571	2.650.648	-158.077
		saldo	11.423.391	11.397.147	11.185.143	212.004
6	Zorg en Welzijn	lasten	10.962.945	10.260.252	9.469.153	791.099
		baten	1.045.571	1.245.571	1.265.547	-19.976
		saldo	9.917.374	9.014.681	8.203.606	811.075
7	Werk en Inkomen	lasten	20.595.880	23.183.005	22.585.779	597.226
		baten	11.884.292	13.841.523	14.738.405	-896.882
		saldo	8.711.588	9.341.482	7.847.374	1.494.108
8	Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen	lasten	3.615.750	42.167.215	45.210.926	-3.043.711
		baten	68.442.057	108.399.118	105.737.346	2.661.772
		saldo	-64.826.307	-66.231.903	-60.526.420	-5.705.483
Totaal programma 1 t/m 8		lasten	102.102.155	145.400.251	145.224.660	175.591
		baten	102.102.155	145.400.251	150.010.007	-4.609.756
		saldo	0	0	-4.785.348	4.785.348

Wet Normering Topinkomens (WNT)

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

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

Topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen en toezichthouders

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning*	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim	Motivering overschrijding norm (indien van toepassing)
Gemeente Woerden	Griffier	Top-functionaris	E. Geldorp	€ 71.778	Vast € 1.728 Variabel € 1.205	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1	n.v.t.	n.v.t.

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

Naam orgaan of instelling waar functie wordt bekleed	Functie(s)	Aard van de functie	Naam	Beloning*	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding	Werkgeversdeel van voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	Datum aanvang dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Datum einde dienstverband in het boekjaar (indien van toepassing)	Omvang dienstverband (in FTE)	Interim	Motivering overschrijding norm (indien van toepassing)
Gemeente Woerden	Gemeente secretaris	Top-functionaris	G.W. Goedmakers	€ 237.500	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	1	ja	Afspraken over het honorarium zijn gemaakt vóór 1 januari 2013. Daarom is sprake van overgangsregeling. Per 1-1-2015 is functionaris niet meer werkzaam voor gemeente Woerden.

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

Overzicht van incidentele baten en lasten

	Begroot 2014	Werkelijk 2014	
Incidentele lasten			
Bestuur en organisatie:			
KCC	3.177	3.177	
Continu Verbeteren	25.000	25.000	
Friciekosten reorganisatie	175.000	175.000	
Gebiedsmonitor leefbaarheid en veiligheid	20.000	20.000	
Vervanging bestaand serverplatform	15.000	15.000	
Samenwerking Oudewater	631.180	176.418	budgetreservering 454.762
Samenwerking Oudewater naar bestemmingsreserve	368.820	368.820	
Ruimtelijke Ordening, Wonen en Grote projecten/Investerings	0	0	
Cultuur, Recreatie, Economie en Milieu:			
Stimulering lokale economie	150.000	72.802	Budgetreservering 77.198
Beheer Openbare Ruimte en Infrastructuur:			
Baggeren extra budget 2014	241.000	234.929	
Baggeren extra budget 2015			
Baggeren extra budget 2016			
Baggeren extra budget 2017			
Jeugd, Sport en Onderwijs:	0	0	
Zorg en Welzijn:			
WoerdenWijzer.nl	560.000	560.000	
Werk en Inkomen:	0	0	
Financiën en Algemene Dekkingsmiddelen:	0	0	
totaal incidentele lasten	2.189.177	1.651.146	

Toelichting op de SiSa-verantwoording 2014

D9: Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) 2011-2015: De Wet ontwikkelingskansen door kwaliteit en educatie (Wet OKE) is op 1 augustus 2010 in werking getreden. Op grond van deze wet is ook het Besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 inmiddels gepubliceerd in het Staatsblad. Met dit Besluit ontvangen gemeenten middelen om in het kader van het bestrijden van onderwijsachterstanden voldoende voorschoolse educatie van goede kwaliteit te realiseren voor hun doelgroepkinderen. Het geld is eveneens bestemd voor andere activiteiten voor kinderen met een grote achterstand in de Nederlandse taal, zoals schakelklassen. Het kabinet heeft op 13 november 2013 besloten het besluit specifieke uitkeringen gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid 2011-2014 te verlengen. De gemeenten krijgen een jaar langer de tijd om de middelen te besteden. De gemeenten krijgen daarbij ook extra middelen om het taalniveau van de pedagogische medewerkers werkzaam in de VVE te verhogen.

De besteding van de uitkering mag in de eerste jaren van de vijfjarige periode waar dit besluit betrekking op heeft, worden doorgeschoven naar een volgend jaar. Aan het eind van het vijfde jaar behoort het totaalbedrag echter te zijn besteed, een eventueel overschot wordt teruggevorderd. Het omgekeerde geldt niet: het kan niet zo zijn dat hogere gemeentelijke uitgaven in een van de eerste jaren worden bekostigd vanuit een uitkering in een later jaar.

E27B: Brede doeluitkering verkeer en vervoer:

Glastuinbouw Harmelerwaard

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

Status 2014: op 23 september 2014 is er van de provincie Utrecht een brief ontvangen waarin opgenomen is dat de financiële bijdrage voor het project gereserveerd blijft tot uiterlijk 1 juli 2019. De provincie is van mening dat deze termijn voldoende ruimte biedt voor de realisering van het project inclusief de daarbij behorende procedures.

Programma Beter Benutten, project MNBB52 Verbetering fietsstructuur in de stationsomgeving

In het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland ontvangt de gemeente Woerden BDU-gelden tot een bedrag van maximaal € 840.336,- voor de verbetering van de fietsstructuur in de stationsomgeving en de aanleg van extra stallingen aan de zuidzijde van het station. Aan het project ligt een uitvoeringsvoorstel ten grondslag waarin o.a. de kosten van de deelprojecten zijn opgenomen. Het project loopt van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014. In 2014 heeft er een inhoudelijke scopewijziging van het project plaatsgevonden. De scopewijziging heeft lagere projectkosten tot gevolg. Hierdoor is de maximale beschikbare rijksbijdrage naar evenredigheid aangepast. Het toegekende subsidiebedrag bedraagt nu maximaal € 768.159,- (36,09% van de totale projectkosten van € 2.128.537,-). De duur van het project is ook aangepast en loopt nu tot uiterlijk 31 maart 2015.

Programma Beter Benutten, project MNBB73 Woerden fietst natuurlijk!

In het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland ontvangt de gemeente Woerden BDU-gelden tot een bedrag van maximaal € 50.000,- voor het project Woerden fiets natuurlijk. Dit project is bedoeld om in te zetten op een actieve promotie van het fietsbeleid en deelname aan de verkiezing 'Fietsstad 2014' van de Fietzersbond. Aan het project

ligt een uitvoeringsvoorstel ten grondslag waarin o.a. de kosten van project zijn opgenomen. Het project loopt van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014. Het project is inmiddels afgerond en kan de eindverantwoording plaatsvinden. De totale kosten voor dit project bedragen: € 46.695,- er is dus € 3.305,- minder besteed.

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

G2: Gebundelde uitkering: Met ingang van 1 januari 2010 is de Wet bundeling van uitkeringen inkomensvoorzieningen aan gemeenten in werking getreden. Met deze wet worden de gemeentelijke middelen voor de IOAW, IOAZ, Bbz (voor zover betrekking op algemene bijstand aan startende ondernemers) en WWIK gebundeld met het WWB-inkomensdeel. Dit betekent dus één budget voor de bekostiging van genoemde uitkeringen. Met ingang van 1 januari 2014 is de uitvoering van deze wet ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Ferm Werk en geldt dezelfde verantwoordingssystematiek als bij de Wsw.

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

Met ingang van 1 januari 2014 is de uitvoering van deze wet ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Ferm Werk en geldt dezelfde verantwoordingssystematiek als bij de Wsw.

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: re-integratie op grond van het werkdeel van de Wet werk en bijstand, volwasseneneducatie op grond van de Wet educatie en beroepsonderwijs en inburgering op grond van de Wet inburgering. De gemeente leggen via Sisa verantwoording af over het gehele budget. Met ingang van 2012 zijn er een aantal wijzigingen in de verantwoording doorgevoerd. Zo zijn o.a. de indicatoren 'reserveringsregeling (overheveling overschot/tekort)' en 'terug te betalen aan het rijk' vervallen. De reden hiervoor is dat dit niet strikt noodzakelijk is voor de financiële vaststelling. Het laten vervallen van deze indicator leidt tot een kleine administratieve lastenverlichting voor de gemeenten. Met ingang van 1 januari 2014 is de uitvoering van deze wet (met uitzondering van het onderdeel educatie) ondergebracht bij de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Ferm Werk en geldt dezelfde verantwoordingssystematiek als bij de Wsw.

SUBSIDIES

Projecten met een lopende subsidieverplichting

Subsidie zonnepanelen Scholencluster Harmelen

Er zijn in 2014 twee subsidieaanvragen ingediend in het kader van de Subsidieregeling Duurzame Energie. Beide subsidieaanvragen zijn geschikt. Het gaat om twee beschikkingen voor zonnepanelen op het dak van het scholencluster Harmelen. 60 panelen zijn opgenomen in het contract met de aannemer. 100 panelen zijn nog optioneel. Deze moeten worden gefinancierd door de schoolbesturen. De totale subsidie bedraagt € 71.208,-.

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen (tweede tranche)

Defensie-eiland € 1.000.000,- (budget 2);
Pius X en omgeving € 1.000.000,- (budget 3).

Budget 2: € 1.000.000,-

Voorwaarden van deze subsidie was dat tijdig met de bouw gestart moest worden. Eind 2012 zijn maatregelen getroffen om tijdig met de bouw te starten. Hiermee is bereikt dat we tot eind 2014 de tijd hebben om de bouw van de subsidiabele woonblokken af te ronden en de subsidie te verantwoorden. Het project is afgerond, de financiële verantwoording is opgesteld en goedgekeurd door de accountant. Het verzoek tot vaststelling van de subsidie op € 1.000.000,- is naar de provincie gezonden.

Budget 3: € 1.000.000,-

De inhoudelijke verantwoording van Pius X is reeds gedaan. Voor 1 januari 2013 is gestart met de activiteiten, waarmee is voldaan aan de gestelde voorwaarden. In het project Pius X zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. Deze zijn met de provincie besproken en akkoord bevonden. Tot nu toe zijn er minder kosten gemaakt dan verwacht. Het project is afgerond, de financiële verantwoording is opgesteld en goedgekeurd door de accountant. Het verzoek tot vaststelling van de subsidie op € 1.000.000,- is naar de provincie gezonden.

Beter benutten Defensie-eiland/fietsvoorzieningen

September 2013 heeft de gemeente aan het programmabureau Beter Benutten een verzoek gedaan voor het vrijgeven van BDU-gelden voor het project 'MNBB 52 Verbetering fietsstructuur in de stationsomgeving en aanleg extra stallingen aan de zuidzijde van het station' in het kader van het programma Beter Benutten Midden Nederland en de Bereikbaarheidsverklaring Midden Nederland d.d. 30 mei 2012. Het maximale beschikbare subsidiebedrag is € 840.336,-. Dit is 36,09% van de totale projectkosten van € 2.328.537,-. De subsidie moet worden aangewend voor bekostiging van het project gedurende de periode van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2014. In 2015 wordt voor Beter Benutten de subsidieverantwoording gedaan.

Besluit Rijkssubsidiëring instandhouding monumenten (Brim)

Stadsmuseum Woerden

Op 29 augustus 2014 heeft de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed een subsidie verleend aan gemeente Woerden in het kader van het Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten 2013. De subsidie bedraagt € 36.136,-. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Stadsmuseum Woerden voor de periode 2015-2020.

Toren NH Petruskerk Woerden

Op 29 augustus 2014 heeft de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed een subsidie verleend aan gemeente Woerden in het kader van het Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten 2013. De subsidie bedraagt € 35.949,-. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Toren NH Petruskerk Woerden voor de periode 2015-2020.

Aula algemene begraafplaats Meeuwenlaan

Op 1 september 2014 heeft de Rijksdienst voor Cultureel Erfgoed een subsidie verleend aan gemeente Woerden in het kader van het Besluit rijkssubsidiëring instandhouding monumenten 2013. De subsidie bedraagt € 6.484,-. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Aula algemene begraafplaats Meeuwenlaan voor de periode 2015-2020.

Toren Ned. Herv.-kerk, Kamerik

Gemeente Woerden heeft in 2013 een subsidieaanvraag ingediend voor Toren NH-kerk Kamerik in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is toekend.

Er is een bedrag van € 18.648,00 op grond van BRIM 2013 toegekend. De subsidie is bestemd voor de uitvoering van het instandhoudingsplan voor Toren NH-kerk Kamerik voor de periode 2014-2019.

Toren NH-Kerk, Harmelen

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

Molen De Windhond, Woerden

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

Ontsluiting glastuinbouw Harmelerwaard

De gemeente heeft een subsidie ontvangen van de provincie en gemeente Utrecht van in totaal € 1.600.000,- (waarvan een deel BDU geld). De provincie heeft in april 2007 een bijdrage toegekend van maximaal € 500.000,- van de subsidiabele kosten, na aftrek van de bijdrage van de gemeente Utrecht. De verwachting van de provincie was dat het project kort daarna zou worden gerealiseerd, waardoor de einddatum op 31 december 2010 is gezet. Aangezien het project fors vertraagde omdat een substantiële bijdrage van de gemeente Utrecht ontbrak, bleek de termijn niet haalbaar. De gemeente moest voor 1 augustus 2011 een sluitende projectbegroting overleggen om de subsidie veilig te stellen. Aan deze voorwaarde is voldaan. Aangezien er in 2014 niet duidelijk was tot wanneer de subsidie precies beschikbaar zou blijven voor de gemeente heeft in 2014 overleg plaatsgevonden met de provincie. De provincie heeft door middel van een brief toegezegd de subsidie te blijven reserveren tot uiterlijk 1 juli 2019. Voor die datum moet het project inclusief bijbehorende procedures zijn gerealiseerd.

Gezonde Slagkracht Woerden

De gemeente voert het project Gezonde Slagkracht Woerden uit en heeft hiervoor een subsidie ontvangen van ZonMw. Er is een bijdrage van maximaal € 247.375,- beschikt. Het project is gestart per april 2010 en loopt t/m 2014. ZonMw heeft in 2013 een auditbezoek gebracht aan de gemeente, waarbij is gekeken naar het financiële beheer van het project. Dit is akkoord bevonden. In 2015 zal de financiële verantwoording over dit project worden gedaan.

A+O fonds gemeenten

Er is in 2014 € 11.500,- ontvangen uit het A+O fonds gemeenten, vooral voor stages, traineeships en trainingen. Voor 2015 zijn weer nieuwe regelingen opengesteld bij het A+O fonds. Gedurende 2015 kunnen weer nieuwe aanvragen worden ingediend.

Afgeronde subsidies

Unieke Kansen Programma: WKO Spoorzone

Vanuit het Unieke Kansen Programma (UKP), verduurzaming warmte en koude, is een beschikking ontvangen ter hoogte van € 800.000,-. De verantwoording werd door het Duurzaam Dienstenbedrijf Woerden verzorgd. De gemeente is echter begunstigde geworden in 2011 in verband met het opheffen van DDW. Gemeente Woerden is daardoor belast met de verantwoording van de subsidie. In de loop van 2011-2012 hebben diverse wijzigingen in het plan plaatsgevonden. De WKO's hebben in de plannen plaats gemaakt voor aanzienlijk traditionelere en goedkopere maatregelen ter verduurzaming van de Spoorzone. Alleen deelproject Minkema zal nog voor subsidie in aanmerking komen, deelprojecten Campina en Defensie-eiland kunnen niet aan de gestelde voorwaarden voldoen. Er is nauw contact met RVO over de wijze van verantwoording in dit project. Naar verwachting wordt de subsidie lager vastgesteld, aangezien een aantal onderdelen in het project geen doorgang hebben. De subsidie is vastgesteld op: € 94.589,-, het project is daarmee afgerond.

Subsidie Sanering verkeerslawaaï

Op 25 februari 2010 heeft de gemeente Woerden een aanvraag ingediend voor een subsidie voor het project "Sanering verkeerslawaaï". Naar aanleiding van deze aanvraag heeft de provincie Utrecht een subsidie van € 150.000 toegekend. Aangezien gemeente Woerden geen uitvoering heeft kunnen geven aan het project zijn de verleende subsidiegelden ook niet gebruikt. De gemeente heeft daarom de subsidie volledig aan de provincie terugbetaald.

Haven Woerden

Vanuit de Agenda Vitaal Platteland provincie Utrecht is d.d. 17 mei 2011 een beschikking ontvangen ter hoogte van € 126.815. Er is eind oktober 2012 contact geweest met de provincie over projectinhoudelijke wijzigingen. Op 3 december 2012 is een herziene beschikking ontvangen, waarin uitstel verleend wordt voor de uitvoering van het project tot en met oktober 2013. Aangezien een aantal projectonderdelen nog niet konden worden uitgevoerd is een verzoek gedaan om de einddatum van het project te wijzigen van 31 oktober 2013 naar 31 december 2013. Het verzoek tot vaststelling is tijdig ingediend bij de provincie. Het project is vastgesteld op een bedrag van € 126.815,-.

Aanvraag ten behoeve van de Romeinse Limes

In mei 2013 is een aanvraag gedaan bij de provincie voor cofinanciering van een aantal projecten in het kader van de Romeinse Limes. Er is € 65.000,- gereserveerd voor het Knopenplan Woerden. De subsidiebeschikkingen zijn ontvangen door de stichtingen die de kosten gaan maken.

Besluit Rijkssubsidiëring instandhouding monumenten (Brim)

Aula Meeuwenlaan, Woerden

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

Duiventoren, Harmelen

Gemeente Woerden heeft op 26 maart 2013 een aanvraag ingediend voor Duiventoren Harmelen in het kader van het Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten 2013. Deze aanvraag is afgewezen. Voor de aanvraag geldt een drempelbedrag van € 6.000,- aan subsidiabele kosten. De subsidiabele kosten zijn berekend op € 1301,22. De subsidiabele kosten zijn lager dan het drempelbedrag.

Toren Petruskerk, Woerden

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

Stadsmuseum Woerden

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

ISV Spoedlocaties

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

Recreatieplas Cattenbroek

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

Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen

Defensie eiland (Budget 1)

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

Snellerpoort

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

Complex Prins Hendrikkade/Oranjestraat

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

Opwaardering Oeverwal Breeveld

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

ISV3, 2010-2014

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

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

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

Realisatie fiets/voetveerverbinding De Grecht

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

Cultuur op maat van de Provincie Utrecht

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

Stimuleringsregeling Lokaal Klimaatbeleid (2009-2011)

De Milieudienst Noord-West Utrecht heeft namens de gemeente Woerden een aanvraag ingediend voor een uitkering in het kader van de Stimuleringsregeling Lokaal Klimaatbeleid (SLoK). Senter Novem adviseert de Staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties over de ingediende aanvragen en heeft

over de aanvraag van Woerden een positief advies afgegeven. In de algemene uitkering 2009 zit voor Woerden een bijdrage voor deze regeling van € 65.246. Voor 2010 was het bedrag € 57.475 en voor 2011 € 32.623. In 2012 is de regeling afgerond en zijn de budgetten besteed.

Cultuurparticipatie

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

Aanpak Zwerfafval

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

Baggeren tertiaire watergangen

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

Besluit Rijkssubsidiëring Instandhouding Monumenten

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

BOS-impuls overgewicht

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

Dorpshart Kamerik (POP322)

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

ESF actie A: Klant in beeld

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

ESF actie E: Het Nieuwe Werken

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

Expositie Romeins schip L7

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

Fietsverbinding Woerden-Zegveld

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

Lezen en schrijven in West Utrecht

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

Multifunctionele kunstgrasvelden kleine kernen Woerden

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

Opstellen landschapsontwikkelingsplan (regeling besluit ontwikkeling landschappen)

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

Provinciale subsidies "Buurtkamer" en "Speelgarage & Wijktheater"

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

Regeling stimulering aanpassing huisvesting brede scholen 2009

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

Regionale meld- en coördinatiefunctie leerplicht

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

Verbeteren kwaliteit van binnenklimaat primair onderwijs

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

Verbeteren werkhouding

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

Versterken oeverwal venster Bodegraven-Woerden

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

Regionale meld- en coördinatiefunctie leerplicht

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de gemeente Woerden

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van de gemeente Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de programmarekening over 2014 met de toelichtingen, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen, alsmede de SiSa-bijlage.

Verantwoordelijkheid van het college van burgemeester en wethouders

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

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

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van de gemeente Woerden een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2014 als van de activa en passiva per 31 december 2014 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder gemeentelijke verordeningen.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Utrecht, juni 2015

Ernst & Young Accountants LLP

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

VASTSTELLINGSBESLUIT

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Woerden in zijn openbare vergadering van juni 2015

De griffier

De voorzitter

E.M. Geldorp

V.J.H. Molkenboer



Format voor de Bijlage SiSa verantwoordingsinformatie 2014

Versie: 2 januari 2015

ALGEMENE TOELICHTING

Wat is de Bijlage SiSa-verantwoordingsinformatie?

Specifieke uitkeringen worden verantwoord via SiSa (art. 17a, eerste lid Financiële-verhoudingswet). De informatie hiervoor wordt in een vast format - deze bijlage - opgenomen in de toelichting bij de jaarrekening.

U dient uiterlijk 15 juli 2015 de benodigde stukken, waaronder dit voor uw organisatie ingevulde bestand, via een speciaal daarvoor ingerichte website aan te leveren bij het CBS. De procedure en de aan te leveren stukken zijn nader toegelicht in de Nota Procedure Aanlevering Verantwoordingsinformatie 2014, eind 2014 te vinden via www.rijksoverheid.nl/sisa. Nadere toelichting over de in de diverse cellen in te vullen gegevens is te vinden in de bij dit format horende 'Invulwijzer 2014'. Deze invulwijzer is te vinden via de eerder genoemde website en bevat een toelichting over de werking van dit excelbestand en informatie per in te vullen cel (indicator).

Hoe gebruikt u deze SiSa-verantwoordingsbijlage?

Dit bestand bestaat uit een drietal tabbladen, die hieronder nader zijn toegelicht.

In tabblad

dient u

Algemene toelichting	het doel en gebruik van dit bestand nalezen
Overzicht uitkeringen	In te vullen algemene gegevens en een totaaloverzicht van alle bestaande specifieke uitkeringen in 2014
Specifieke uitkeringen	De verantwoordingsinformatie (indicatoren) invullen per specifieke uitkering. Dit ingevulde overzicht is de bijlage die u moet opnemen in (de toelichting op) uw jaarrekening.

Vragen

Voor vragen en/of opmerkingen over SiSa, deze verantwoordingsbijlage of andere aan de verantwoording van de specifieke uitkeringen gerelateerde zaken kunt u contact opnemen met het ministerie van BZK via het contactformulier op de website www.rijksoverheid.nl/sisa.



OVERZICHT SPECIFIEKE UITKERINGEN 2014

Berichtgeverinformatie

Vul hieronder de informatie in waarop deze bijlage verantwoordingsinformatie betrekking heeft.

Type overheidslaag:	Gemeente	selecteer uit lijst
Naam berichtgever:	Woerden	bijvoorbeeld: Aa en Hunze
Berichtgevercode:	0632	bijvoorbeeld: 1680
Rapportage-periode:	2014	
Bestandsnaam:	sisa_2014_060632_Bijlage_Verantwoordingsinformatie.xls	wordt automatisch ingevuld

SiSa-bijlage in de jaarrekening

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in uw jaarstukken te vinden op pagina:

De SiSa-bijlage met verantwoordingsinformatie is in het PDF-bestand van uw jaarstukken te vinden op pagina (van het PDF-bestand):

Gegevens contactpersoon voor het elektronisch aanleveren

Aanmelden of wijzigen van uw contactpersoon dient te gebeuren via www.rijksoverheid.nl/sisa. Na aanmelden of wijzigen ontvangt de (nieuwe) contactpersoon van het CBS per e-mail uploadgegevens. U kunt slechts 1 contactpersoon opgeven per organisatie. Een gezamenlijke mailbox (bijvoorbeeld sisa@gemeente.nl) heeft daarom de voorkeur.

Specifieke uitkeringen

Onderstaand is een opsomming van alle mogelijke specifieke uitkeringen in 2014. Op het tabblad 'specifieke uitkering' is hieruit voor uw organisatie een selectie gemaakt op basis van de regelingen die voor uw organisatie voorkomen op de verantwoordingslijst 2014 (te vinden via <https://teverantwoordenregelingen.rijksoverheid.nl/>).

Nr	Regels Naam specifieke uitkering	Minister van
A2	Brede Doeluitkering Rampenbestrijding (BDUR)	V&J
B1	Regeling Opvang Asielzoekers (ROA)	V&J
B2	(ex) Zorgwet voorwaardelijke vergunning tot verblijf (VVTV)	V&J
C7C	Investering stedelijke vernieuwing (ISV) II	BZK
C9	Excellente gebieden innovatieve energiebesparing in de nieuwbouw	BZK
D1	Regionale meld- en coördinatiecentra voortijdig schoolverlaten	OCW
D3	Excessieve kosten Archeologie	OCW
D4A	Regeling brede scholen 2009_Uitstel	OCW
D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB)	OCW
E2	Stimuleringsregeling stille wegdekken	I&M
E3	Subsidiering sanering verkeerslawaaai (inclusief bestrijding spoorweglawaaai)	I&M
E6	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009	I&M
E6B	Bodemsanering (excl. Bedrijvenregeling) 2005-2009 (SiSa tussen medeoverheden)	I&M
E7A	Innovatieprogramma Klimaatneutrale Steden (Proefprojecten)	I&M
E10	Tijdelijke subsidieregeling Innovatieprogramma Mooi Nederland	I&M
E11	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL)	I&M
E11B	Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit (NSL) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E12	Nieuwe Sleutel Projecten (NSP)	I&M
E17	Nota Ruimte project Maastricht Belvedere	I&M
E21	Nota Ruimte project Spoorzone Den Bosch	I&M
E22	Nota Ruimte project Stadshaven Rotterdam	I&M
E25	Beleidsregeling subsidies Budget Investerings Ruimtelijke Kwaliteit (BIRK)	I&M
E26	Spoorse doorsnijdingen, tranche 1	I&M
E27	Brede doeluitkering verkeer en vervoer	I&M
E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28	Regionale mobiliteitsfondsen	I&M
E28B	Regionale mobiliteitsfondsen (Zuiderzeelijn) SiSa tussen medeoverheden	I&M
E28C	Regionale mobiliteitsfondsen SiSa tussen medeoverheden	I&M
E29	Tijdelijke regeling eenmalige uitkering stedelijke synergieprojecten Kaderrichtlijn Water	I&M
E30	Quick wins binnenhavens	I&M
E30B	Quick wins binnenhavens SiSa tussen medeoverheden	I&M
E34	Bijdrage hoofdvaarwegen Fryslân en Groningen	I&M
E37	Regeling Wilhelminasluis	I&M
F2	Besluit ontwikkeling van landschappen (BOL)	EZ
F3	Verzameluitkering EZ	EZ
F4	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EZ
F4B	Deelproject 750 hectare natuur- en recreatiegebied (Project Mainportontwikkeling Rotterdam)	EZ
F6	Besluit subsidies herstructurering Topprojecten bedrijventerreinen (TOPPER-regeling)	EZ
F7	Subsidiering sterktes in de regio (Pieken in de delta)	EZ
F10	Nota Ruimte Project Eindhoven Brainport	EZ
G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014	SZW
G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013	SZW
G1B	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014	SZW
G2A	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_totaal 2013	SZW
G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014	SZW
G3A	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_totaal 2013	SZW
G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014	SZW
G5A	Wet Participatiebudget (WPB)_totaal 2013	SZW
G5B	Wet participatiebudget (WPB)_deel openbaar lichaam 2014	SZW
G7	Verzameluitkering SZW	SZW
H1	Ministeriële regeling heroïnebehandeling	VWS
H3	Seksualiteitscoördinatie- en hulpverlening + aanvullende curatieve SOA bestrijding	VWS
H4	Verzameluitkering VWS	VWS
H8	Doeluitkering jeugdzorg (Bureau Jeugdzorg + Zorgkosten Jeugdzorg)	VWS

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015										
OCW	D9	Onderwijsachterstandenbeleid 2011-2015 (OAB) Gemeenten	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitseisen (conform artikel 166, eerste lid WPO)	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 165 WPO)	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en vroegschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 167 WPO)	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie				
			Aard controle R Indicatornummer: D9 / 01	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 02	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 03	Aard controle R Indicatornummer: D9 / 04				
			€ 352.797	€ 73.518	€ 111.007	€ 166.750				
I&M	E27B	Brede doeluitkering verkeer en vervoer SiSa tussen medeoverheden Provinciale beschikking en/of verordening Gemeenten en Gemeenschappelijke Regelingen	Hieronder per regel één beschikingsnummer en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Besteding (jaar T) ten laste van provinciale middelen	Overige bestedingen (jaar T)	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde bestedingen ten laste van provinciale middelen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen	Correctie ten opzichte van tot jaar T verantwoorde overige bestedingen Indien de correctie een vermeerdering van bestedingen betreft, mag het alleen gaan over nog niet eerder verantwoorde bestedingen			
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 01	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 02	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 03	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 04	Aard controle R Indicatornummer: E27B / 05			
			1 WO.FB20	€ 0	€ 79.711	€ 0	€ 0			
			2 80EBC6B9	€ 370.363	€ 655.858	€ 0	€ 0			
			3 80F51D35	€ 11.364	€ 11.364	€ 0	€ 0			
Kopie beschikingsnummer	Cumulatieve besteding ten laste van provinciale middelen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Cumulatieve overige bestedingen tot en met (jaar T) Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie	Toelichting	Eindverantwoording Ja/Nee Als u kiest voor 'ja', betekent dit dat het project is afgerond en u voor de komende jaren geen bestedingen meer wilt verantwoorden						
Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 06	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: E27B / 10						
			1 WO.FB20	€ 0	€ 165.569	N.v.t.	Nee			
			2 80EBC6B9	€ 506.508	€ 896.950	N.v.t.	Nee			
			3 80F51D35	€ 46.695	€ 46.695	N.v.t.	Ja			
SZW	G1	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_gemeente 2014 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of er in (jaar T) geen, enkele of alle inwoners werkzaam waren bij een Openbaar	Het totaal aantal geïndiceerde inwoners van uw gemeente dat een dienstbetrekking heeft of op de wachtlijst staat en beschikbaar is om een dienstbetrekking als bedoeld in artikel 2, eerste lid, of artikel 7 van de wet te aanvaarden op 31 december (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee						
			Aard controle R Indicatornummer: G1 / 01	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1 / 02						
			4,00	Nee						
SZW	G1A	Wet sociale werkvoorziening (Wsw)_totaal 2013 Wet sociale werkvoorziening (Wsw) Alle gemeenten verantwoorden hier het totaal (jaar T-1). (Dus: deel Openbaar lichaam uit SiSa (jaar T-1) regeling G1B + deel gemeente uit (jaar T-1) regeling G1C-1) na controle door de	Hieronder per regel één gemeente(code) uit (jaar T-1) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Het totaal aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;	Het totaal aantal gerealiseerde begeleid werkenplekken voor geïndiceerde inwoners in (jaar T-1), uitgedrukt in arbeidsjaren;					
			Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G1A / 01	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 02	Aard controle R Indicatornummer: G1A / 03					
			1 60632 Woerden	237,92	14,44					
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 WWB_gemeente 2014 Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)		
			Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Gemeente	
			I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.1 Wet werk en bijstand (WWB)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)		
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 06		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud beginnende zelfstandigen	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee				
			Gemeente	Gemeente	Gemeente					
			I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud beginnende zelfstandigen) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)					
			Aard controle R Indicatornummer: G2 / 07	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 08	Aard controle R Indicatornummer: G2 / 09	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G2 / 10				
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_gemeente 2014 Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004	Besteding (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob)	Baten (jaar T) levensonderhoud gevestigde zelfstandigen (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Bob) (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan onderzoek als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004 (exclusief Bob)	Besteding (jaar T) Bob		
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 01	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G3 / 06		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0		
			Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) aan uitvoeringskosten Bob als bedoeld in artikel 56 Bbz 2004	Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee					
			Aard controle R Indicatornummer: G3 / 07	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 08	Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G3 / 09					
			€ 0	€ 0	Nee					
SZW	G5	Wet participatiebudget (WPB)_gemeente 2014 Wet participatiebudget (WPB) Alle gemeenten verantwoorden hier het gemeentedeel over (jaar T), ongeacht of de gemeente in (jaar T) geen, enkele of alle taken heeft uitbesteed aan een Openbaar lichaam opgericht op grond van de Wgr.	Het aantal in (jaar T) bij een ROC ingekochte contacturen							
			Aard controle D1 Indicatornummer: G5 / 01							
			447							

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2014 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 2 januari 2015						
		Besteding (jaar T) participatiebudget	Waarvan besteding (jaar T) van educatie bij roc's	Baten (jaar T) (niet-Rijk) participatiebudget	Waarvan baten (jaar T) van educatie bij roc's	Reservering besteding van educatie bij roc's in jaar T voor volgend kalenderjaar (jaar T+1)
		Aard controle R Indicatornummer: G5 / 02	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 03	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 04	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 05	Aard controle R Indicatornummer: G5 / 06
		€ 81.902	€ 81.902	€ 0	€ 0	€ 120
						Volledig zelfstandige uitvoering Ja/Nee De zelfstandige uitvoering betreft de indicatoren G5/02 tot en met G5/06 Aard controle n.v.t. Indicatornummer: G5 / 07
						Nee

Nummer 2014 CBS-naam 2014	(code)2014	Nummer 2013 CBS-naam 2013
30001 Provincie Groningen	30001 Provincie Groningen	30001 Provincie Groning
30002 Provincie Friesland	30002 Provincie Friesland	30002 Provincie Frieslan
30003 Provincie Drenthe	30003 Provincie Drenthe	30003 Provincie Drenthe
30004 Provincie Overijssel	30004 Provincie Overijssel	30004 Provincie Overijss
30005 Provincie Gelderland	30005 Provincie Gelderland	30005 Provincie Gelderla
30006 Provincie Utrecht	30006 Provincie Utrecht	30006 Provincie Utrecht
30007 Provincie Noord-Holland	30007 Provincie Noord-Holland	30007 Provincie Noord-H
30008 Provincie Zuid-Holland	30008 Provincie Zuid-Holland	30008 Provincie Zuid-Ho
30009 Provincie Zeeland	30009 Provincie Zeeland	30009 Provincie Zeeland
30010 Provincie Noord-Brabant	30010 Provincie Noord-Brabant	30010 Provincie Noord-E
30011 Provincie Limburg	30011 Provincie Limburg	30011 Provincie Limburg
30012 Provincie Flevoland	30012 Provincie Flevoland	30012 Provincie Flevolar
50001 Stadsregio Amsterdam	50001 Stadsregio Amsterdam	50001 Stadsregio Amste
50003 Veiligheidsregio IJsselland	50003 Veiligheidsregio IJssellanc	50003 Veiligheidsregio IJ
50004 Regio Achterhoek	50004 Regio Achterhoek	50004 Regio Achterhoek
50005 Regio Twente	50005 Regio Twente	50005 Regio Twente
50006 Gewest Gooi en Vechtstreek	50006 Gewest Gooi en Vechtstre	50006 Gewest Gooi en V
50010 Stadsgewest Haaglanden	50010 Stadsgewest Haaglanden	50010 Stadsgewest Haa
50011 Intergem. Samenwerkingsorga	50011 Intergem. Samenwerkings	50011 Intergem. Samen
50013 Stadsgewest 's Hertogenbosch	50013 Stadsgewest 's Hertogent	50013 Stadsgewest 's H
50015 Stadsregio Rotterdam	50015 Stadsregio Rotterdam	50015 Stadsregio Rotter
50022 Bestuur Regio Utrecht = Stadsr	50022 Bestuur Regio Utrecht = S	50022 Bestuur Regio Utr
50024 Regio Noord-Veluwe (RNV)	50024 Regio Noord-Veluwe (RN'	50024 Regio Noord-Velu
50026 Regio Rivierenland	50026 Regio Rivierenland	50026 Regio Rivierenlan
50030 Dienst Gezondheidszorg Jeugd	50030 Dienst Gezondheidszorg .	50030 Dienst Gezondhei
50035 Regio Parkstad Limburg	50035 Regio Parkstad Limburg	50035 Regio Parkstad Li
50038 Milieuadviesdienst Regio Noord	50038 Milieuadviesdienst Regio I	50038 Milieuadviesdiens
50039 Samenwerkingsverband Regio	50039 Samenwerkingsverband F	50039 Samenwerkingsve
50043 Regio de Vallei	50043 Regio de Vallei	50043 Regio de Vallei
50044 Veiligheidsregio Haaglanden	50044 Veiligheidsregio Haagland	50044 Veiligheidsregio H
50066 Veiligheidsregio Brabant-Noord	50066 Veiligheidsregio Brabant-N	50066 Veiligheidsregio B
50076 Regionale Brandweer Zuid Limt	50076 Regionale Brandweer Zuik	50076 Regionale Brandw
50137 GR Samenwerkingsverband Oc	50137 GR Samenwerkingsverba	50137 GR Samenwerkin
50201 Recreatieschap West-Friesland	50201 Recreatieschap West-Frie	50201 Recreatieschap V
50203 Natuur- en recreatieschap Holla	50203 Natuur- en recreatieschap	50203 Natuur- en recrea
50230 Werkvoorzieningsschap Fivelin	50230 Werkvoorzieningsschap F	50230 Werkvoorzienings
50231 Werkvoorzieningschap Hoogez	50231 Werkvoorzieningschap Hc	50231 Werkvoorzienings
50232 GR Ability	50232 GR Ability	50232 GR Ability
50233 Gemeenschappelijke Regeling '	50233 Gemeenschappelijke Reg	50233 Gemeenschappel
50234 Werkvoorzieningsschap Synerg	50234 Werkvoorzieningschap S	50234 Werkvoorzienings
50235 GR Novatec	50235 GR Novatec	50235 GR Novatec
50240 GR Alescon	50240 GR Alescon	50240 GR Alescon
50241 Werkvoorzieningschap Reestm	50241 Werkvoorzieningschap Re	50241 Werkvoorzienings
50244 GR Sallcon, sociale werkvoorzi	50244 GR Sallcon, sociale werk	50244 GR Sallcon, socia
50245 GR Sociaal Werkleerbedrijf Mid	50245 GR Sociaal Werkleerbedr	50245 GR Sociaal Werkl
50246 GR IJsselmeergroep	50246 GR IJsselmeergroep	50246 GR IJsselmeergrc
50249 GR Werkvoorzieningschap Zwc	50249 GR Werkvoorzieningscha	50249 GR Werkvoorzien
50250 GR Hameland	50250 GR Hameland	50250 GR Hameland
50251 GR WVS Midden Gelderland (F	50251 GR WVS Midden Gelderla	50251 GR WVS Midden
50252 GR Lander	50252 GR Lander	50252 GR Lander
50253 Gemeenschappelijke Regeling '	50253 Gemeenschappelijke Reg	50253 Gemeenschappel
50254 GR Permar WS	50254 GR Permar WS	50254 GR Permar WS
50255 WEDEO (Werkvoorzieningscha	50255 WEDEO (Werkvoorzienin	50255 WEDEO (Werkvo
50256 Werkvoorzieningschap Nijmege	50256 Werkvoorzieningschap Nij	50256 Werkvoorzienings
50257 Gemeenschappelijke Regeling	50257 Gemeenschappelijke Reg	50257 Gemeenschappel
50259 GR Sociaal Werkvoorzieningss	50259 GR Sociaal Werkvoorzien	50259 GR Sociaal Werk
50261 GR Werkvoorzieningschap Ams	50261 GR Werkvoorzieningscha	50261 GR Werkvoorzien
50262 Wvs Tomingroep	50262 Wvs Tomingroep	50262 Wvs Tomingroep

50263 Werkvoorzieningschap Noord-	50263 Werkvoorzieningschap N	50263 Werkvoorzienings
50264 De Meergroep	50264 De Meergroep	50264 De Meergroep
50266 GR Op/maat	50266 GR Op/maat	50266 GR Op/maat
50267 Werkvoorzieningschap Zuid- K	50267 Werkvoorzieningschap Zu	50267 Werkvoorzienings
50269 Werkvoorzieningschap Kust- D	50269 Werkvoorzieningschap Kl	50269 Werkvoorzienings
50270 Gemeenschappelijke Regeling '	50270 Gemeenschappelijke Reg	50270 Gemeenschappel
50273 Dienst Sociale Werkvoorziening	50273 Dienst Sociale Werkvoor	50273 Dienst Sociale We
50274 GR WHW-Bedrijven	50274 GR WHW-Bedrijven	50274 GR WHW-Bedrijv
50276 Sociaal Werkvoorzieningschap	50276 Sociaal Werkvoorzienings	50276 Sociaal Werkvoor
50282 Sociaal Werkvoorzieningschap	50282 Sociaal Werkvoorzienings	50282 Sociaal Werkvoor
50284 WVS-Groep (Roosendaal)	50284 WVS-Groep (Roosendaal	50284 WVS-Groep (Roo
50285 Werkvoorzieningschap Aanvulle	50285 Werkvoorzieningschap Ae	50285 Werkvoorzienings
50287 Werkvoorzieningschap Noord L	50287 Werkvoorzieningschap Nc	50287 Werkvoorzienings
50288 Werkvoorzieningschap Weert e	50288 Werkvoorzieningschap W	50288 Werkvoorzienings
50289 GR WAVA Oosterhout	50289 GR WAVA Oosterhout	50289 GR WAVA Ooster
50292 Werkvoorzieningschap De Dom	50292 Werkvoorzieningschap De	50292 Werkvoorzienings
50293 GR EMCO-groep	50293 GR EMCO-groep	50293 GR EMCO-groep
50296 Sociale Werkvoorziening Fryslâ	50296 Sociale Werkvoorziening I	50296 Sociale Werkvoor
50297 Werkvoorzieningschap Oost-Tv	50297 Werkvoorzieningschap Oc	50297 Werkvoorzienings
50298 Drechtwerk	50298 Drechtwerk	50298 Drechtwerk
50299 Gemeenschappelijke Regeling '	50299 Gemeenschappelijke Reg	50299 Gemeenschappel
50330 Milieusamenwerking en Afvalve	50330 Milieusamenwerking en A	50330 Milieusamenwerki
50334 IMD Beek Stein Nuth (prov Liml	50334 IMD Beek Stein Nuth (pro	50334 IMD Beek Stein N
50335 Dienst Centraal Milieubeheer Ri	50335 Dienst Centraal Milieubeh	50335 Dienst Centraal M
50400 Stadsregio Arnhem Nijmegen	50400 Stadsregio Arnhem Nijme	50400 Stadsregio Arnher
50401 Gemeenschappelijke Hulpverle	50401 Gemeenschappelijke Hulp	50401 Gemeenschappel
50415 Regio Stedendriehoek	50415 Regio Stedendriehoek	50415 Regio Stedendriel
50421 Werkvoorzieningschap Zaanstr	50421 Werkvoorzieningschap Za	50421 Werkvoorzienings
50425 Samenwerkingsverband Noord	50425 Samenwerkingsverband N	50425 Samenwerkingsve
50435 GR Dienst Sociale Zaken En W	50435 GR Dienst Sociale Zaken	50435 GR Dienst Sociale
50439 Regionaal Milieubedrijf (RMB)	50439 Regionaal Milieubedrijf (R	50439 Regionaal Milieub
50442 GGD Hart voor Brabant	50442 GGD Hart voor Brabant	50442 GGD Hart voor Br
50444 GGD Regio Utrecht	50444 GGD Regio Utrecht	50446 Werkvoorzienings
50446 Werkvoorzieningschap Fryslân-	50446 Werkvoorzieningschap Fr	50448 Atlant Groep
50448 Atlant Groep	50448 Atlant Groep	50451 GR ISD Kompas
50451 GR ISD Kompas	50451 GR ISD Kompas	50455 Omgevingsdienst
50455 Omgevingsdienst West-Holland	50455 Omgevingsdienst West-H	50460 Veiligheidsregio F
50460 Veiligheidsregio Fryslân	50460 Veiligheidsregio Fryslân	50461 GR Intergemeente
50461 GR Intergemeentelijke Sociale I	50461 GR Intergemeentelijke So	50462 GR Regionale Soc
50462 GR Regionale Sociale Dienst er	50462 GR Regionale Sociale Die	50466 GR Sociale Werkv
50466 GR Sociale Werkvoorziening Al	50466 GR Sociale Werkvoorzien	50472 Gemeenschappel
50472 Gemeenschappelijke Regeling '	50472 Gemeenschappelijke Reg	50476 Veiligheids- en ge
50476 Veiligheids- en gezondheidsreg	50476 Veiligheids- en gezondhei	50488 Hulpverleningsreg
50488 Hulpverleningsregio Zuidoost-B	50488 Hulpverleningsregio Zuidc	50491 GHOR regio Holla
50491 GHOR regio Hollands Midden	50491 GHOR regio Hollands Mid	50494 Veiligheidsregio N
50494 Veiligheidsregio Noord Holland	50494 Veiligheidsregio Noord Hc	50496 Werkvoorziening (
50496 Openbaar Lichaam Ferm Werk	50496 Openbaar Lichaam Ferm	50497 Veiligheidsregio M
50497 Veiligheidsregio Midden en We	50497 Veiligheidsregio Midden e	50504 Milieudienst IJmor
50504 Milieudienst IJmond	50504 Milieudienst IJmond	50506 Wvs Diamantgroe
50506 Wvs Diamantgroep	50506 Wvs Diamantgroep	50507 Intergem. Samen
50507 Intergem. Samenwerkingsverb	50507 Intergem. Samenwerkings	50509 GR Intergemeente
50509 GR Intergemeentelijk Samenwe	50509 GR Intergemeentelijk Sar	50510 GR Werkvoorzien
50510 GR Werkvoorzieningschap Reg	50510 GR Werkvoorzieningscha	50511 GR Werkvoorzien
50511 GR Werkvoorzieningschap Noo	50511 GR Werkvoorzieningscha	50513 GR Regionale Soc
50513 GR Regionale Sociale Dienst H	50513 GR Regionale Sociale Die	50518 Veiligheidsregio G
50518 Veiligheidsregio Gelderland-Zui	50518 Veiligheidsregio Gelderlar	50520 GGD Zuid Limbur
50520 GGD Zuid Limburg	50520 GGD Zuid Limburg	50525 Veiligheidsregio N
50525 Veiligheidsregio Noord- en Oos	50525 Veiligheidsregio Noord- er	50526 Regionale Ontwikl
50526 Regionale Ontwikkelingsorganis	50526 Regionale Ontwikkelingso	50533 GR Soweco

50533 GR Soweco	50533 GR Soweco	50534 Werkvoorzienings
50534 Werkvoorzieningschap Kamper	50534 Werkvoorzieningschap Ka	50536 GR IW4
50536 GR IW4	50536 GR IW4	50538 GR Gesubsidieerc
50538 GR Gesubsidieerde Arbeid Kop	50538 GR Gesubsidieerde Arbei	50539 GR Promen
50539 GR Promen	50539 GR Promen	50540 GR De Betho
50540 GR De Betho	50540 GR De Betho	50542 Werkvoorzienings
50542 Werkvoorzieningschap Oostelijl	50542 Werkvoorzieningschap Oc	50544 Gemeenschappelij
50544 Gemeenschappelijke Regeling	50544 Gemeenschappelijke Reg	50569 GHOR Zuid Limbu
50569 GHOR Zuid Limburg	50569 GHOR Zuid Limburg	50579 GR Sociale Diens
50572 GGD Noord en Midden Limburg	50572 GGD Noord en Midden Li	50588 Veiligheidsregio U
50579 GR Sociale Dienst Veluwerand	50579 GR Sociale Dienst Veluwe	50592 Intergem. werkvo
50588 Veiligheidsregio Utrecht	50588 Veiligheidsregio Utrecht	50594 GR ISD Noordoos
50592 Intergem. werkvoorzieningscha	50592 Intergem. werkvoorziening	50595 Kleinschalig collec
50594 GR ISD Noordoost	50594 GR ISD Noordoost	50602 GR Regionale So
50595 Kleinschalig collectief vervoer B	50595 Kleinschalig collectief vervo	50603 GR Intergemeente
50602 GR Regionale Sociale Dienst P	50602 GR Regionale Sociale Die	50605 GR Optimisd
50603 GR Intergemeentelijke Sociale I	50603 GR Intergemeentelijke So	50606 Regionaal werkvo
50605 GR Optimisd	50605 GR Optimisd	50611 GR Sociale Diens
50606 Regionaal werkvoorzieningschap	50606 Regionaal werkvoorzienig	50613 ISD Kop van Noor
50611 GR Sociale Dienst Bommelerwa	50611 GR Sociale Dienst Bomm	50614 GR IGSD Steenwi
50613 ISD Kop van Noord Holland	50613 ISD Kop van Noord Hollar	50615 GR ISD Brunssurr
50614 GR IGSD Steenwijkerland-Wes	50614 GR IGSD Steenwijkerland	50616 Veiligheidsregio D
50615 GR ISD Brunssum Onderbanke	50615 GR ISD Brunssum Onderl	50617 Veiligheidsregio R
50616 Veiligheidsregio Drenthe	50616 Veiligheidsregio Drenthe	50619 Veiligheidsregio Z
50617 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijn	50617 Veiligheidsregio Rotterdar	50620 Intergem. sociale
50619 Veiligheidsregio Zeeland	50619 Veiligheidsregio Zeeland	50621 GR Drechtsteden
50620 Intergem. sociale dienst van de	50620 Intergem. sociale dienst v	50624 Veiligheidsregio Z
50621 GR Drechtsteden	50621 GR Drechtsteden	50633 GR K5 gemeenter
50624 Veiligheidsregio Zaanstreek-W	50624 Veiligheidsregio Zaanstree	50635 Milieusamenwerki
50633 GR K5 gemeenten	50633 GR K5 gemeenten	50636 Veiligheidsregio A
50635 Milieusamenwerking Regio Arn	50635 Milieusamenwerking Regi	50637 Veiligheidsregio G
50636 Veiligheidsregio Amsterdam Arn	50636 Veiligheidsregio Amsterda	50638 Veiligheidsregio F
50637 Veiligheidsregio Gooi en de Vec	50637 Veiligheidsregio Gooi en c	50640 Veiligheidsregio K
50638 Veiligheidsregio Flevoland	50638 Veiligheidsregio Flevolanc	50641 GR Regio Alblass
50640 Veiligheidsregio Kennemerland	50640 Veiligheidsregio Kenneme	50644 Veiligheidsregio L
50641 GR Regio Alblasserwaard-Vijfh	50641 GR Regio Alblasserwaard	50645 GR Sociale Diens
50644 Veiligheidsregio Limburg-Noord	50644 Veiligheidsregio Limburg-I	50660 Veiligheidsregio Z
50645 GR Sociale Dienst Oost Achterl	50645 GR Sociale Dienst Oost A	50665 GR Samenwerkin
50660 Veiligheidsregio Zuid Holland Z	50660 Veiligheidsregio Zuid Holk	50666 GR Het Plein
50665 GR Samenwerking Kempengen	50665 GR Samenwerking Kemp	50667 Samenwerkingsve
50666 GR Het Plein	50666 GR Het Plein	50669 Omgevingsdienst
50667 Samenwerkingsverband Aalsm	50667 Samenwerkingsverband A	50679 Veiligheidsregio T
50669 Omgevingsdienst Zuid-Holland	50669 Omgevingsdienst Zuid-Hc	50681 Leer- en werkbedi
50679 Veiligheidsregio Twente	50679 Veiligheidsregio Twente	50682 GR Samenwerkin
50681 Leer- en werkbedrijf Noordoost	50681 Leer- en werkbedrijf Noor	50684 GR Regio West-B
50682 GR Samenwerking De Liemers	50682 GR Samenwerking De Lie	50685 Openbaar Lichaar
50684 GR Regio West-Brabant	50684 GR Regio West-Brabant	50686 GR Samenwerkin
50685 Openbaar Lichaam Regionaal E	50685 Openbaar Lichaam Regio	50695 Baanbrekers
50686 GR Samenwerkingsorgaan Hoe	50686 GR Samenwerkingsorgaa	50703 GR Orionis Walch
50695 Baanbrekers	50695 Baanbrekers	50706 Veiligheidsregio Z
50703 GR Orionis Walcheren	50703 GR Orionis Walcheren	50710 Regionale Sociale
50706 Veiligheidsregio Zuid Limburg	50706 Veiligheidsregio Zuid Limk	50713 Omgevingsdienst
50710 Regionale Sociale Dienst Krom	50710 Regionale Sociale Dienst	50719 Werk en Inkomen
50713 Omgevingsdienst Midden-Holla	50713 Omgevingsdienst Midden-	50720 GGD Gelderland-
50719 Werk en Inkomen Lekstroom	50719 Werk en Inkomen Lekstro	50572 GGD Noord en Mi
50720 GGD Gelderland-Zuid	50720 GGD Gelderland-Zuid	60003 Appingedam
60003 Appingedam	60003 Appingedam	60005 Bedum
60005 Bedum	60005 Bedum	60007 Bellingwedde
60007 Bellingwedde	60007 Bellingwedde	60009 Ten Boer

60009 Ten Boer	60009 Ten Boer	60010 Delfzijl
60010 Delfzijl	60010 Delfzijl	60014 Groningen
60014 Groningen	60014 Groningen	60015 Grootegast
60015 Grootegast	60015 Grootegast	60017 Haren
60017 Haren	60017 Haren	60018 Hoogezand-Sappemeer
60018 Hoogezand-Sappemeer	60018 Hoogezand-Sappemeer	60022 Leek
60022 Leek	60022 Leek	60024 Loppersum
60024 Loppersum	60024 Loppersum	60025 Marum
60025 Marum	60025 Marum	60034 Almere
60034 Almere	60034 Almere	60037 Stadskanaal
60037 Stadskanaal	60037 Stadskanaal	60040 Slochteren
60040 Slochteren	60040 Slochteren	60047 Veendam
60047 Veendam	60047 Veendam	60048 Vlagtwedde
60048 Vlagtwedde	60048 Vlagtwedde	60050 Zeewolde
60050 Zeewolde	60050 Zeewolde	60051 Skarsterlân
60053 Winsum	60053 Winsum	60053 Winsum
60056 Zuidhorn	60056 Zuidhorn	60055 Boarnsterhim
60058 Dongeradeel	60058 Dongeradeel	60056 Zuidhorn
60059 Achtkarspelen	60059 Achtkarspelen	60058 Dongeradeel
60060 Ameland	60060 Ameland	60059 Achtkarspelen
60063 Het Bildt	60063 Het Bildt	60060 Ameland
60070 Franekeradeel	60070 Franekeradeel	60063 Het Bildt
60072 Harlingen	60072 Harlingen	60070 Franekeradeel
60074 Heerenveen	60074 Heerenveen	60072 Harlingen
60079 Kollumerland en Nieuwkruisland	60079 Kollumerland en Nieuwkruisland	60074 Heerenveen
60080 Leeuwarden	60080 Leeuwarden	60079 Kollumerland en Nieuwkruisland
60081 Leeuwarderadeel	60081 Leeuwarderadeel	60080 Leeuwarden
60085 Ooststellingwerf	60085 Ooststellingwerf	60081 Leeuwarderadeel
60086 Opsterland	60086 Opsterland	60082 Lemsterland
60088 Schiermonnikoog	60088 Schiermonnikoog	60085 Ooststellingwerf
60090 Smallingerland	60090 Smallingerland	60086 Opsterland
60093 Terschelling	60093 Terschelling	60088 Schiermonnikoog
60096 Vlieland	60096 Vlieland	60090 Smallingerland
60098 Weststellingwerf	60098 Weststellingwerf	60093 Terschelling
60106 Assen	60106 Assen	60096 Vlieland
60109 Coevorden	60109 Coevorden	60098 Weststellingwerf
60114 Emmen	60114 Emmen	60106 Assen
60118 Hoogeveen	60118 Hoogeveen	60109 Coevorden
60119 Meppel	60119 Meppel	60114 Emmen
60140 Littenseradiel	60140 Littenseradiel	60118 Hoogeveen
60141 Almelo	60141 Almelo	60119 Meppel
60147 Borne	60147 Borne	60140 Littenseradiel
60148 Dalfsen	60148 Dalfsen	60141 Almelo
60150 Deventer	60150 Deventer	60147 Borne
60153 Enschede	60153 Enschede	60148 Dalfsen
60158 Haaksbergen	60158 Haaksbergen	60150 Deventer
60160 Hardenberg	60160 Hardenberg	60153 Enschede
60163 Hellendoorn	60163 Hellendoorn	60158 Haaksbergen
60164 Hengelo	60164 Hengelo	60160 Hardenberg
60166 Kampen	60166 Kampen	60163 Hellendoorn
60168 Losser	60168 Losser	60164 Hengelo
60171 Noordoostpolder	60171 Noordoostpolder	60166 Kampen
60173 Oldenzaal	60173 Oldenzaal	60168 Losser
60175 Ommen	60175 Ommen	60171 Noordoostpolder
60177 Raalte	60177 Raalte	60173 Oldenzaal
60180 Staphorst	60180 Staphorst	60175 Ommen
60183 Tubbergen	60183 Tubbergen	60177 Raalte
60184 Urk	60184 Urk	60180 Staphorst
60189 Wierden	60189 Wierden	60183 Tubbergen

60193 Zwolle	60193 Zwolle	60184 Urk
60196 Rijnwaarden	60196 Rijnwaarden	60189 Wierden
60197 Aalten	60197 Aalten	60193 Zwolle
60200 Apeldoorn	60200 Apeldoorn	60196 Rijnwaarden
60202 Arnhem	60202 Arnhem	60197 Aalten
60203 Barneveld	60203 Barneveld	60200 Apeldoorn
60209 Beuningen	60209 Beuningen	60202 Arnhem
60213 Brummen	60213 Brummen	60203 Barneveld
60214 Buren	60214 Buren	60209 Beuningen
60216 Culemborg	60216 Culemborg	60213 Brummen
60221 Doesburg	60221 Doesburg	60214 Buren
60222 Doetinchem	60222 Doetinchem	60216 Culemborg
60225 Druten	60225 Druten	60221 Doesburg
60226 Duiven	60226 Duiven	60222 Doetinchem
60228 Ede	60228 Ede	60225 Druten
60230 Elburg	60230 Elburg	60226 Duiven
60232 Epe	60232 Epe	60228 Ede
60233 Ermelo	60233 Ermelo	60230 Elburg
60236 Geldermalsen	60236 Geldermalsen	60232 Epe
60241 Groesbeek	60241 Groesbeek	60233 Ermelo
60243 Harderwijk	60243 Harderwijk	60236 Geldermalsen
60244 Hattem	60244 Hattem	60241 Groesbeek
60246 Heerde	60246 Heerde	60243 Harderwijk
60252 Heumen	60252 Heumen	60244 Hattem
60262 Lochem	60262 Lochem	60246 Heerde
60263 Maasdriel	60263 Maasdriel	60252 Heumen
60265 Millingen aan de Rijn	60265 Millingen aan de Rijn	60262 Lochem
60267 Nijkerk	60267 Nijkerk	60263 Maasdriel
60268 Nijmegen	60268 Nijmegen	60265 Millingen aan de Rijn
60269 Oldebroek	60269 Oldebroek	60267 Nijkerk
60273 Putten	60273 Putten	60268 Nijmegen
60274 Renkum	60274 Renkum	60269 Oldebroek
60275 Rheden	60275 Rheden	60273 Putten
60277 Rozendaal	60277 Rozendaal	60274 Renkum
60279 Scherpenzeel	60279 Scherpenzeel	60275 Rheden
60281 Tiel	60281 Tiel	60277 Rozendaal
60282 Ubbergen	60282 Ubbergen	60279 Scherpenzeel
60285 Voorst	60285 Voorst	60281 Tiel
60289 Wageningen	60289 Wageningen	60282 Ubbergen
60293 Westervoort	60293 Westervoort	60285 Voorst
60294 Winterswijk	60294 Winterswijk	60289 Wageningen
60296 Wijchen	60296 Wijchen	60293 Westervoort
60297 Zaltbommel	60297 Zaltbommel	60294 Winterswijk
60299 Zevenaar	60299 Zevenaar	60296 Wijchen
60301 Zutphen	60301 Zutphen	60297 Zaltbommel
60302 Nunspeet	60302 Nunspeet	60299 Zevenaar
60303 Dronten	60303 Dronten	60301 Zutphen
60304 Neerijnen	60304 Neerijnen	60302 Nunspeet
60307 Amersfoort	60307 Amersfoort	60303 Dronten
60308 Baarn	60308 Baarn	60304 Neerijnen
60310 De Bilt	60310 De Bilt	60307 Amersfoort
60312 Bunnik	60312 Bunnik	60308 Baarn
60313 Bunschoten	60313 Bunschoten	60310 De Bilt
60317 Eemnes	60317 Eemnes	60312 Bunnik
60321 Houten	60321 Houten	60313 Bunschoten
60327 Leusden	60327 Leusden	60317 Eemnes
60331 Lopik	60331 Lopik	60321 Houten
60335 Montfoort	60335 Montfoort	60327 Leusden
60339 Renswoude	60339 Renswoude	60331 Lopik

60340 Rhenen	60340 Rhenen	60335 Montfoort
60342 Soest	60342 Soest	60339 Renswoude
60344 Utrecht	60344 Utrecht	60340 Rhenen
60345 Veenendaal	60345 Veenendaal	60342 Soest
60351 Woudenberg	60351 Woudenberg	60344 Utrecht
60352 Wijk bij Duurstede	60352 Wijk bij Duurstede	60345 Veenendaal
60353 IJsselstein	60353 IJsselstein	60351 Woudenberg
60355 Zeist	60355 Zeist	60352 Wijk bij Duurstede
60356 Nieuwegein	60356 Nieuwegein	60353 IJsselstein
60358 Aalsmeer	60358 Aalsmeer	60355 Zeist
60361 Alkmaar	60361 Alkmaar	60356 Nieuwegein
60362 Amstelveen	60362 Amstelveen	60358 Aalsmeer
60363 Amsterdam	60363 Amsterdam	60361 Alkmaar
60365 Graft-De Rijp	60365 Graft-De Rijp	60362 Amstelveen
60370 Beemster	60370 Beemster	60363 Amsterdam
60373 Bergen (NH.)	60373 Bergen (NH.)	60365 Graft-De Rijp
60375 Beverwijk	60375 Beverwijk	60370 Beemster
60376 Blaricum	60376 Blaricum	60373 Bergen (NH.)
60377 Bloemendaal	60377 Bloemendaal	60375 Beverwijk
60381 Bussum	60381 Bussum	60376 Blaricum
60383 Castricum	60383 Castricum	60377 Bloemendaal
60384 Diemen	60384 Diemen	60381 Bussum
60385 Edam-Volendam	60385 Edam-Volendam	60383 Castricum
60388 Enkhuzen	60388 Enkhuzen	60384 Diemen
60392 Haarlem	60392 Haarlem	60385 Edam-Volendam
60393 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	60393 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	60388 Enkhuzen
60394 Haarlemmermeer	60394 Haarlemmermeer	60392 Haarlem
60396 Heemskerk	60396 Heemskerk	60393 Haarlemmerliede
60397 Heemstede	60397 Heemstede	60394 Haarlemmermeer
60398 Heerhugowaard	60398 Heerhugowaard	60396 Heemskerk
60399 Heiloo	60399 Heiloo	60397 Heemstede
60400 Den Helder	60400 Den Helder	60398 Heerhugowaard
60402 Hilversum	60402 Hilversum	60399 Heiloo
60405 Hoorn	60405 Hoorn	60400 Den Helder
60406 Huizen	60406 Huizen	60402 Hilversum
60415 Landsmeer	60415 Landsmeer	60405 Hoorn
60416 Langedijk	60416 Langedijk	60406 Huizen
60417 Laren	60417 Laren	60415 Landsmeer
60420 Medemblik	60420 Medemblik	60416 Langedijk
60424 Muiden	60424 Muiden	60417 Laren
60425 Naarden	60425 Naarden	60420 Medemblik
60431 Oostzaan	60431 Oostzaan	60424 Muiden
60432 Opmeer	60432 Opmeer	60425 Naarden
60437 Ouder-Amstel	60437 Ouder-Amstel	60431 Oostzaan
60439 Purmerend	60439 Purmerend	60432 Opmeer
60441 Schagen	60441 Schagen	60437 Ouder-Amstel
60448 Texel	60448 Texel	60439 Purmerend
60450 Uitgeest	60450 Uitgeest	60441 Schagen
60451 Uithoorn	60451 Uithoorn	60448 Texel
60453 Velsen	60453 Velsen	60450 Uitgeest
60457 Weesp	60457 Weesp	60451 Uithoorn
60458 Schermer	60458 Schermer	60453 Velsen
60473 Zandvoort	60473 Zandvoort	60457 Weesp
60478 Zeevang	60478 Zeevang	60458 Schermer
60479 Zaanstad	60479 Zaanstad	60473 Zandvoort
60482 Alblasserdam	60482 Alblasserdam	60478 Zeevang
60484 Alphen aan den Rijn	60484 Alphen aan den Rijn	60479 Zaanstad
60489 Barendrecht	60489 Barendrecht	60482 Alblasserdam
60491 Bergambacht	60491 Bergambacht	60484 Alphen aan den R

60498 Drechterland
60501 Brielle
60502 Capelle aan den IJssel
60503 Delft
60505 Dordrecht
60512 Gorinchem
60513 Gouda
60518 Den Haag
60523 Hardinxveld-Giessendam
60530 Hellevoetsluis
60531 Hendrik-Ido-Ambacht
60532 Stede Broec
60534 Hillegom
60537 Katwijk
60542 Krimpen aan den IJssel
60545 Leerdam
60546 Leiden
60547 Leiderdorp
60553 Lisse
60556 Maassluis
60568 Bernisse
60569 Nieuwkoop
60575 Noordwijk
60576 Noordwijkerhout
60579 Oegstgeest
60584 Oud-Beijerland
60585 Binnenmaas
60588 Korendijk
60589 Oudewater
60590 Papendrecht
60597 Ridderkerk
60599 Rotterdam
60603 Rijswijk
60606 Schiedam
60608 Schoonhoven
60610 Sliedrecht
60611 Cromstrijen
60612 Spijkenisse
60613 Albrandswaard
60614 Westvoorne
60617 Strijen
60620 Vianen
60622 Vlaardingen
60623 Vlist
60626 Voorschoten
60627 Waddinxveen
60629 Wassenaar
60632 Woerden
60637 Zoetermeer
60638 Zoeterwoude
60642 Zwijndrecht
60643 Nederlek
60644 Ouderkerk
60654 Borsele
60664 Goes
60668 West Maas en Waal
60677 Hulst
60678 Kapelle
60687 Middelburg

60498 Drechterland
60501 Brielle
60502 Capelle aan den IJssel
60503 Delft
60505 Dordrecht
60512 Gorinchem
60513 Gouda
60518 Den Haag
60523 Hardinxveld-Giessendam
60530 Hellevoetsluis
60531 Hendrik-Ido-Ambacht
60532 Stede Broec
60534 Hillegom
60537 Katwijk
60542 Krimpen aan den IJssel
60545 Leerdam
60546 Leiden
60547 Leiderdorp
60553 Lisse
60556 Maassluis
60568 Bernisse
60569 Nieuwkoop
60575 Noordwijk
60576 Noordwijkerhout
60579 Oegstgeest
60584 Oud-Beijerland
60585 Binnenmaas
60588 Korendijk
60589 Oudewater
60590 Papendrecht
60597 Ridderkerk
60599 Rotterdam
60603 Rijswijk
60606 Schiedam
60608 Schoonhoven
60610 Sliedrecht
60611 Cromstrijen
60612 Spijkenisse
60613 Albrandswaard
60614 Westvoorne
60617 Strijen
60620 Vianen
60622 Vlaardingen
60623 Vlist
60626 Voorschoten
60627 Waddinxveen
60629 Wassenaar
60632 Woerden
60637 Zoetermeer
60638 Zoeterwoude
60642 Zwijndrecht
60643 Nederlek
60644 Ouderkerk
60654 Borsele
60664 Goes
60668 West Maas en Waal
60677 Hulst
60678 Kapelle
60687 Middelburg

60489 Barendrecht
60491 Bergambacht
60498 Drechterland
60499 Boskoop
60501 Brielle
60502 Capelle aan den I.
60503 Delft
60505 Dordrecht
60512 Gorinchem
60513 Gouda
60518 Den Haag
60523 Hardinxveld-Giess
60530 Hellevoetsluis
60531 Hendrik-Ido-Amba
60532 Stede Broec
60534 Hillegom
60537 Katwijk
60542 Krimpen aan den
60545 Leerdam
60546 Leiden
60547 Leiderdorp
60553 Lisse
60556 Maassluis
60568 Bernisse
60569 Nieuwkoop
60575 Noordwijk
60576 Noordwijkerhout
60579 Oegstgeest
60584 Oud-Beijerland
60585 Binnenmaas
60588 Korendijk
60589 Oudewater
60590 Papendrecht
60597 Ridderkerk
60599 Rotterdam
60603 Rijswijk
60606 Schiedam
60608 Schoonhoven
60610 Sliedrecht
60611 Cromstrijen
60612 Spijkenisse
60613 Albrandswaard
60614 Westvoorne
60617 Strijen
60620 Vianen
60622 Vlaardingen
60623 Vlist
60626 Voorschoten
60627 Waddinxveen
60629 Wassenaar
60632 Woerden
60637 Zoetermeer
60638 Zoeterwoude
60642 Zwijndrecht
60643 Nederlek
60644 Ouderkerk
60653 Gaasterlân-Sleat
60654 Borsele
60664 Goes

60689 Giessenlanden	60689 Giessenlanden	60668 West Maas en Wa
60703 Reimerswaal	60703 Reimerswaal	60677 Hulst
60707 Zederik	60707 Zederik	60678 Kapelle
60715 Terneuzen	60715 Terneuzen	60687 Middelburg
60716 Tholen	60716 Tholen	60689 Giessenlanden
60717 Veere	60717 Veere	60703 Reimerswaal
60718 Vlissingen	60718 Vlissingen	60707 Zederik
60733 Lingewaal	60733 Lingewaal	60715 Terneuzen
60736 De Ronde Venen	60736 De Ronde Venen	60716 Tholen
60737 Tytsjerksteradiel	60737 Tytsjerksteradiel	60717 Veere
60738 Aalburg	60738 Aalburg	60718 Vlissingen
60743 Asten	60743 Asten	60733 Lingewaal
60744 Baarle-Nassau	60744 Baarle-Nassau	60736 De Ronde Venen
60748 Bergen op Zoom	60748 Bergen op Zoom	60737 Tytsjerksteradiel
60753 Best	60753 Best	60738 Aalburg
60755 Boekel	60755 Boekel	60743 Asten
60756 Boxmeer	60756 Boxmeer	60744 Baarle-Nassau
60757 Boxtel	60757 Boxtel	60748 Bergen op Zoom
60758 Breda	60758 Breda	60753 Best
60762 Deurne	60762 Deurne	60755 Boekel
60765 Pekela	60765 Pekela	60756 Boxmeer
60766 Dongen	60766 Dongen	60757 Boxtel
60770 Eersel	60770 Eersel	60758 Breda
60772 Eindhoven	60772 Eindhoven	60762 Deurne
60777 Etten-Leur	60777 Etten-Leur	60765 Pekela
60779 Geertruidenberg	60779 Geertruidenberg	60766 Dongen
60784 Gilze en Rijen	60784 Gilze en Rijen	60770 Eersel
60785 Goirle	60785 Goirle	60772 Eindhoven
60786 Grave	60786 Grave	60777 Etten-Leur
60788 Haaren	60788 Haaren	60779 Geertruidenberg
60794 Helmond	60794 Helmond	60784 Gilze en Rijen
60796 's-Hertogenbosch	60796 's-Hertogenbosch	60785 Goirle
60797 Heusden	60797 Heusden	60786 Grave
60798 Hilvarenbeek	60798 Hilvarenbeek	60788 Haaren
60809 Loon op Zand	60809 Loon op Zand	60794 Helmond
60815 Mill en Sint Hubert	60815 Mill en Sint Hubert	60796 's-Hertogenbosch
60820 Nuenen, Gerwen en Nederwetten	60820 Nuenen, Gerwen en Nede	60797 Heusden
60823 Oirschot	60823 Oirschot	60798 Hilvarenbeek
60824 Oisterwijk	60824 Oisterwijk	60809 Loon op Zand
60826 Oosterhout	60826 Oosterhout	60815 Mill en Sint Hubert
60828 Oss	60828 Oss	60820 Nuenen, Gerwen en
60840 Rucphen	60840 Rucphen	60823 Oirschot
60844 Schijndel	60844 Schijndel	60824 Oisterwijk
60845 Sint-Michielsgestel	60845 Sint-Michielsgestel	60826 Oosterhout
60846 Sint-Oedenrode	60846 Sint-Oedenrode	60828 Oss
60847 Someren	60847 Someren	60840 Rucphen
60848 Son en Breugel	60848 Son en Breugel	60844 Schijndel
60851 Steenbergen	60851 Steenbergen	60845 Sint-Michielsgeste
60852 Waterland	60852 Waterland	60846 Sint-Oedenrode
60855 Tilburg	60855 Tilburg	60847 Someren
60856 Uden	60856 Uden	60848 Son en Breugel
60858 Valkenswaard	60858 Valkenswaard	60851 Steenbergen
60860 Veghel	60860 Veghel	60852 Waterland
60861 Veldhoven	60861 Veldhoven	60855 Tilburg
60865 Vught	60865 Vught	60856 Uden
60866 Waalre	60866 Waalre	60858 Valkenswaard
60867 Waalwijk	60867 Waalwijk	60860 Veghel
60870 Werkendam	60870 Werkendam	60861 Veldhoven
60873 Woensdrecht	60873 Woensdrecht	60865 Vught

60874 Woudrichem	60874 Woudrichem	60866 Waalre
60879 Zundert	60879 Zundert	60867 Waalwijk
60880 Wormerland	60880 Wormerland	60870 Werkendam
60881 Onderbanken	60881 Onderbanken	60873 Woensdrecht
60882 Landgraaf	60882 Landgraaf	60874 Woudrichem
60888 Beek	60888 Beek	60879 Zundert
60889 Beesel	60889 Beesel	60880 Wormerland
60893 Bergen (L.)	60893 Bergen (L.)	60881 Onderbanken
60899 Brunssum	60899 Brunssum	60882 Landgraaf
60907 Gennep	60907 Gennep	60888 Beek
60917 Heerlen	60917 Heerlen	60889 Beesel
60928 Kerkrade	60928 Kerkrade	60893 Bergen (L.)
60935 Maastricht	60935 Maastricht	60899 Brunssum
60938 Meerssen	60938 Meerssen	60907 Gennep
60944 Mook en Middelaar	60944 Mook en Middelaar	60917 Heerlen
60946 Nederweert	60946 Nederweert	60928 Kerkrade
60951 Nuth	60951 Nuth	60935 Maastricht
60957 Roermond	60957 Roermond	60938 Meerssen
60962 Schinnen	60962 Schinnen	60944 Mook en Middelaar
60965 Simpelveld	60965 Simpelveld	60946 Nederweert
60971 Stein	60971 Stein	60951 Nuth
60981 Vaals	60981 Vaals	60957 Roermond
60983 Venlo	60983 Venlo	60962 Schinnen
60984 Venray	60984 Venray	60965 Simpelveld
60986 Voerendaal	60986 Voerendaal	60971 Stein
60988 Weert	60988 Weert	60981 Vaals
60994 Valkenburg aan de Geul	60994 Valkenburg aan de Geul	60983 Venlo
60995 Lelystad	60995 Lelystad	60984 Venray
61507 Horst aan de Maas	61507 Horst aan de Maas	60986 Voerendaal
61509 Oude IJsselstreek	61509 Oude IJsselstreek	60988 Weert
61525 Teylingen	61525 Teylingen	60994 Valkenburg aan de Geul
61581 Utrechtse Heuvelrug	61581 Utrechtse Heuvelrug	60995 Lelystad
61586 Oost Gelre	61586 Oost Gelre	61507 Horst aan de Maas
61598 Koggenland	61598 Koggenland	61509 Oude IJsselstreek
61621 Lansingerland	61621 Lansingerland	61525 Teylingen
61640 Leudal	61640 Leudal	61581 Utrechtse Heuvelrug
61641 Maasgouw	61641 Maasgouw	61586 Oost Gelre
61651 Eemsmond	61651 Eemsmond	61598 Koggenland
61652 Gemert-Bakel	61652 Gemert-Bakel	61621 Lansingerland
61655 Halderberge	61655 Halderberge	61640 Leudal
61658 Heeze-Leende	61658 Heeze-Leende	61641 Maasgouw
61659 Laarbeek	61659 Laarbeek	61651 Eemsmond
61663 De Marne	61663 De Marne	61652 Gemert-Bakel
61667 Reusel-De Mierden	61667 Reusel-De Mierden	61655 Halderberge
61669 Roerdalen	61669 Roerdalen	61658 Heeze-Leende
61671 Maasdonk	61671 Maasdonk	61659 Laarbeek
61674 Roosendaal	61674 Roosendaal	61663 De Marne
61676 Schouwen-Duiveland	61676 Schouwen-Duiveland	61667 Reusel-De Mierden
61680 Aa en Hunze	61680 Aa en Hunze	61669 Roerdalen
61681 Borger-Odoorn	61681 Borger-Odoorn	61671 Maasdonk
61684 Cuijk	61684 Cuijk	61672 Rijnwoude
61685 Landerd	61685 Landerd	61674 Roosendaal
61690 De Wolden	61690 De Wolden	61676 Schouwen-Duiveland
61695 Noord-Beveland	61695 Noord-Beveland	61680 Aa en Hunze
61696 Wijdmeren	61696 Wijdmeren	61681 Borger-Odoorn
61699 Noordenveld	61699 Noordenveld	61684 Cuijk
61700 Twenterand	61700 Twenterand	61685 Landerd
61701 Westerveld	61701 Westerveld	61690 De Wolden
61702 Sint Anthonis	61702 Sint Anthonis	61695 Noord-Beveland

61705 Lingewaard
61706 Cranendonck
61708 Steenwijkerland
61709 Moerdijk
61711 Echt-Susteren
61714 Sluis
61719 Drimmelen
61721 Bernheze
61722 Ferwerderadiel
61723 Alphen-Chaam
61724 Bergeijk
61728 Bladel
61729 Gulpen-Wittem
61730 Tynaarlo
61731 Midden-Drenthe
61734 Overbetuwe
61735 Hof van Twente
61740 Neder-Betuwe
61742 Rijssen-Holten
61771 Geldrop-Mierlo
61773 Olst-Wijhe
61774 Dinkelland
61783 Westland
61842 Midden-Delfland
61859 Berkelland
61876 Bronckhorst
61883 Sittard-Geleen
61884 Kaag en Braassem
61891 Dantumadiel
61892 Zuidplas
61894 Peel en Maas
61895 Oldambt
61896 Zwartewaterland
61900 Súdwest-Fryslân
61901 Bodegraven-Reeuwijk
61903 Eijsden-Margraten
61904 Stichtse Vecht
61908 Menameradiel
61911 Hollands Kroon
61916 Leidschendam-Voorburg
61921 De Friese Meren
61924 Goeree-Overflakkee
61926 Pijnacker-Nootdorp
61927 Molenwaard
61955 Montferland
61987 Menterwolde

61705 Lingewaard
61706 Cranendonck
61708 Steenwijkerland
61709 Moerdijk
61711 Echt-Susteren
61714 Sluis
61719 Drimmelen
61721 Bernheze
61722 Ferwerderadiel
61723 Alphen-Chaam
61724 Bergeijk
61728 Bladel
61729 Gulpen-Wittem
61730 Tynaarlo
61731 Midden-Drenthe
61734 Overbetuwe
61735 Hof van Twente
61740 Neder-Betuwe
61742 Rijssen-Holten
61771 Geldrop-Mierlo
61773 Olst-Wijhe
61774 Dinkelland
61783 Westland
61842 Midden-Delfland
61859 Berkelland
61876 Bronckhorst
61883 Sittard-Geleen
61884 Kaag en Braassem
61891 Dantumadiel
61892 Zuidplas
61894 Peel en Maas
61895 Oldambt
61896 Zwartewaterland
61900 Súdwest-Fryslân
61901 Bodegraven-Reeuwijk
61903 Eijsden-Margraten
61904 Stichtse Vecht
61908 Menameradiel
61911 Hollands Kroon
61916 Leidschendam-Voorburg
61921 De Friese Meren
61924 Goeree-Overflakkee
61926 Pijnacker-Nootdorp
61927 Molenwaard
61955 Montferland
61987 Menterwolde

61696 Wijdmeren
61699 Noordenveld
61700 Twenterand
61701 Westerveld
61702 Sint Anthonis
61705 Lingewaard
61706 Cranendonck
61708 Steenwijkerland
61709 Moerdijk
61711 Echt-Susteren
61714 Sluis
61719 Drimmelen
61721 Bernheze
61722 Ferwerderadiel
61723 Alphen-Chaam
61724 Bergeijk
61728 Bladel
61729 Gulpen-Wittem
61730 Tynaarlo
61731 Midden-Drenthe
61734 Overbetuwe
61735 Hof van Twente
61740 Neder-Betuwe
61742 Rijssen-Holten
61771 Geldrop-Mierlo
61773 Olst-Wijhe
61774 Dinkelland
61783 Westland
61842 Midden-Delfland
61859 Berkelland
61876 Bronckhorst
61883 Sittard-Geleen
61884 Kaag en Braasser
61891 Dantumadiel
61892 Zuidplas
61894 Peel en Maas
61895 Oldambt
61896 Zwartewaterland
61900 Súdwest-Fryslân
61901 Bodegraven-Reeu
61903 Eijsden-Margrater
61904 Stichtse Vecht
61908 Menameradiel
61911 Hollands Kroon
61916 Leidschendam-Vc
61924 Goeree-Overflakk
61926 Pijnacker-Nootdor
61927 Molenwaard
61955 Montferland
61987 Menterwolde

(code)2013	Nummer 2012	CBS-naam 2012	(code)2012
30001 Provincie Gronin	30001	Provincie Groning	30001 Provincie Groningen
30002 Provincie Friesla	30002	Provincie Frieslan	30002 Provincie Friesland
30003 Provincie Drenth	30003	Provincie Drenthe	30003 Provincie Drenthe
30004 Provincie Overijs	30004	Provincie Overijss	30004 Provincie Overijssel
30005 Provincie Gelder	30005	Provincie Gelderlæ	30005 Provincie Gelderland
30006 Provincie Utrech	30006	Provincie Utrecht	30006 Provincie Utrecht
30007 Provincie Noord-	30007	Provincie Noord-H	30007 Provincie Noord-Holland
30008 Provincie Zuid-H	30008	Provincie Zuid-Ho	30008 Provincie Zuid-Holland
30009 Provincie Zeelan	30009	Provincie Zeeland	30009 Provincie Zeeland
30010 Provincie Noord-	30010	Provincie Noord-B	30010 Provincie Noord-Brabant
30011 Provincie Limbur	30011	Provincie Limburg	30011 Provincie Limburg
30012 Provincie Flevolæ	30012	Provincie Flevolar	30012 Provincie Flevoland
50001 Stadsregio Amst	50001	Stadsregio Amste	50001 Stadsregio Amsterdam
50003 Veiligheidsregio	50003	Veiligheidsregio IJ	50003 Veiligheidsregio IJsselland
50004 Regio Achterhoe	50004	Regio Achterhoek	50004 Regio Achterhoek
50005 Regio Twente	50005	Regio Twente	50005 Regio Twente
50006 Gewest Gooi en	50006	Gewest Gooi En \	50006 Gewest Gooi En Vechtstreek
50010 Stadsgewest Ha	50010	Stadsgewest Haa	50010 Stadsgewest Haaglanden
50011 Intergem. Same	50011	Intergem. Samen	50011 Intergem. Samenwerkingsorgaan Midde
50013 Stadsgewest 's t	50013	Stadsgewest 's-H	50013 Stadsgewest 's-Hertogenbosch
50015 Stadsregio Rotte	50015	Stadsregio Rotter	50015 Stadsregio Rotterdam
50022 Bestuur Regio U	50022	Bestuur Regio Utr	50022 Bestuur Regio Utrecht
50024 Regio Noord-Vel	50024	Regio Noord Velu	50024 Regio Noord Veluwe
50026 Regio Rivierenla	50026	Regio Rivierenlan	50026 Regio Rivierenland
50030 Dienst Gezondh	50028	Servicebureau Ge	50028 Servicebureau Gemeenten
50035 Regio Parkstad l	50030	Regio Zuid-Hollan	50030 Regio Zuid-Holland Zuid
50038 Milieuadviesdien	50033	Rijnstreekberaad	50033 Rijnstreekberaad
50039 Samenwerkings	50035	Parkstad Limburg	50035 Parkstad Limburg
50043 Regio de Valle	50038	Regio Noord-Fries	50038 Regio Noord-Friesland Milieuadviesdier
50044 Veiligheidsregio	50039	Samenwerkingsv	50039 Samenwerkingsverband Regio Eindhov
50066 Veiligheidsregio	50040	Intergem. Samen	50040 Intergem. Samenwerkingsverband Goe
50076 Regionale Branc	50043	Regio West-Veluv	50043 Regio West-Veluwe/De Vallei
50137 GR Samenwerki	50044	Veiligheidsregio H	50044 Veiligheidsregio Haaglanden
50201 Recreatieschap	50066	Veiligheidsregio B	50066 Veiligheidsregio Brabant-Noord
50203 Natuur- en recre	50076	Brandweer Zuid Li	50076 Brandweer Zuid Limburg
50230 Werkvoorziening	50137	Samenwerkingsv	50137 Samenwerkingsverband Welzijnzorg Oc
50231 Werkvoorziening	50201	Recreatieschap W	50201 Recreatieschap West-Friesland
50232 GR Ability	50203	Natuur En Recrea	50203 Natuur En Recreatieschap De Hollands
50233 Gemeenschapp	50230	Werkvoorzienings	50230 Werkvoorzieningsschap Fivelingo en O
50234 Werkvoorziening	50231	Werkvoorzienings	50231 Werkvoorzieningsschap Hoogezand ec
50235 GR Novatec	50232	Ability	50232 Ability
50240 GR Alescon	50233	WEDEKA	50233 WEDEKA
50241 Werkvoorziening	50234	Synergon	50234 Synergon
50244 GR Sallcon, soci	50235	Novatec	50235 Novatec
50245 GR Sociaal Wer	50236	Oostergo Bedrijve	50236 Oostergo Bedrijven
50246 GR IJsselmeerg	50240	Alescon	50240 Alescon
50249 GR Werkvoorzie	50241	Werkvoorzienings	50241 Werkvoorzieningsschap Reestmond
50250 GR Hameland	50244	Sallcon	50244 Sallcon
50251 GR WVS Midder	50245	Sociaal Werkvoor	50245 Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midder
50252 GR Lander	50246	IJsselmeergroep	50246 IJsselmeergroep
50253 Gemeenschapp	50249	Werkvoorziening	50249 Werkvoorziening Zwolle Eo
50254 GR Permar WS	50250	Hamelandgroep	50250 Hamelandgroep
50255 WEDEO (Werkv	50251	Presikhaaf Bedrijv	50251 Presikhaaf Bedrijven
50256 Werkvoorziening	50252	Lander	50252 Lander
50257 Gemeenschapp	50253	Felua Groep	50253 Felua Groep
50259 GR Sociaal Wer	50254	Permar	50254 Permar
50261 GR Werkvoorzie	50255	Werkvoorzienings	50255 Werkvoorzieningsschap De Oude IJsse
50262 Wvs Tomingroep	50256	Werkvoorzienings	50256 Werkvoorzieningsschap Nijmegen Eo (I

50263 Werkvoorziening	50257 Delta	50257 Delta
50264 De Meergroep	50259 Pauw Bedrijven	50259 Pauw Bedrijven
50266 GR Op/maat	50261 AM Groep	50261 AM Groep
50267 Werkvoorziening	50262 Tomingroep	50262 Tomingroep
50269 Werkvoorziening	50263 Wnk Bedrijven	50263 Wnk Bedrijven
50270 Gemeenschapp	50264 De Meergroep	50264 De Meergroep
50273 Dienst Sociale W	50266 Op/Maat	50266 Op/Maat
50274 GR WHW-Bedrij	50267 Werkvoorzienings	50267 Werkvoorzieningsschap Zuid- Kenneme
50276 Sociaal Werkvoc	50269 Werkvoorzienings	50269 Werkvoorzieningsschap Kust- Duin- en
50282 Sociaal Werkvoc	50270 Werkvoorzienings	50270 Werkvoorzieningsschap Avelingen Groe
50284 WVS-Groep (Ro	50271 Werkvoorzienings	50271 Werkvoorzieningsschap Binnenhof
50285 Werkvoorziening	50273 Dienst Sociale W€	50273 Dienst Sociale Werkvoorziening Rijswijk
50287 Werkvoorziening	50274 Whw Bedrijven	50274 Whw Bedrijven
50288 Werkvoorziening	50276 Sociaal Werkvoor.	50276 Sociaal Werkvoorzieningsschap De We
50289 GR WAVA Oost	50281 Léte	50281 Léte
50292 Werkvoorziening	50282 Sociaal Werkvoor.	50282 Sociaal Werkvoorzieningsschap Dethor
50293 GR EMCO-groep	50283 Werkbedrijf Middel	50283 Werkbedrijf Midden-Langstraat
50296 Sociale Werkvoc	50284 Wvs groep	50284 Wvs groep
50297 Werkvoorziening	50285 Werkvoorzienings	50285 Werkvoorzieningsschap Aanvullende Art
50298 Drechtwerk	50287 Werkvoorzienings	50287 Werkvoorzieningsschap Noord Limburg
50299 Gemeenschapp	50288 Werkvoorzienings	50288 Werkvoorzieningsschap Weert E O De
50330 Milieusamenwer	50289 Gemeenschappeli	50289 Gemeenschappelijke Regeling WAVA
50334 IMD Beek Stein	50291 Werkvoorzienings	50291 Werkvoorzieningsschap Trion
50335 Dienst Centraal l	50292 Werkvoorzienings	50292 Werkvoorzieningsschap De Dommel (W
50400 Stadsregio Arnhe	50293 Emco-Groep	50293 Emco-Groep
50401 Gemeenschapp	50296 Sociale Werkvoor.	50296 Sociale Werkvoorziening Fryslan
50415 Regio Stedendri	50297 Werkvoorzienings	50297 Werkvoorzieningsschap Oost-Twente (
50421 Werkvoorziening	50298 Drechtwerk	50298 Drechtwerk
50425 Samenwerkings	50299 Regeling WVK-gr	50299 Regeling WVK-groep
50435 GR Dienst Socia	50330 GR Milieusamenw	50330 GR Milieusamenwerking en Afvalverwe
50439 Regionaal Milieu	50334 Intergemeentelijk	50334 Intergemeentelijke Milieudienst Beek/St
50442 GGD Hart voor E	50335 DCMR Milieudien	50335 DCMR Milieudienst Rijnmond
50446 Werkvoorziening	50354 GGD Regio Nijme	50354 GGD Regio Nijmegen
50448 Atlant Groep	50400 Stadsregio Arnher	50400 Stadsregio Arnhem Nijmegen
50451 GR ISD Kompas	50401 Gemeenschappeli	50401 Gemeenschappelijke Hulpverlening En
50455 Omgevingsdiens	50415 Regio Stedendrie	50415 Regio Stedendriehoek
50460 Veiligheidsregio	50421 Baanstede	50421 Baanstede
50461 GR Intergemeen	50425 Gem. Reg. Samen	50425 Gem. Reg. Samenwerkingsverband No
50462 GR Regionale S	50435 Dienst Sociale Zal	50435 Dienst Sociale Zaken En Werkgel. Noa
50466 GR Sociale Wer	50439 Regionaal Milieub	50439 Regionaal Milieubedrijf
50472 Gemeenschapp	50440 Sociale Werkvoor.	50440 Sociale Werkvoorziening Zeist
50476 Veiligheids- en g	50442 GGD Hart voor Br	50442 GGD Hart voor Brabant
50488 Hulpverleningsre	50446 Werkvoorzienings	50446 Werkvoorzieningsschap Fryslân-West
50491 GHOR regio Hol	50446 Werkvoorzienings	50446 Werkvoorzieningsschap Fryslân-West
50494 Veiligheidsregio	50448 Atlant Groep	50448 Atlant Groep
50496 Werkvoorziening	50451 GR ISD Kompas	50451 GR ISD Kompas
50497 Veiligheidsregio	50455 Omgevingsdienst	50455 Omgevingsdienst West-Holland
50504 Milieudienst IJm	50460 Veiligheidsregio F	50460 Veiligheidsregio Fryslân
50506 Wvs Diamantgr	50461 Intergem. Sociale	50461 Intergem. Sociale Dienst Bollenstreek
50507 Intergem. Samen	50462 Regionale sociale	50462 Regionale sociale dienst Alblasserwaar
50509 GR Intergemeen	50466 Sociale Werkvoor.	50466 Sociale Werkvoorziening Alpen a/d Rijn
50510 GR Werkvoorzie	50472 Westrom	50472 Westrom
50511 GR Werkvoorzie	50476 Veiligheids- en G	50476 Veiligheids- en Gezondheidsregio Geld
50513 GR Regionale S	50487 ISD Zuidwest-Fry	50487 ISD Zuidwest-Fryslân
50518 Veiligheidsregio	50488 Hulpverleningsreg	50488 Hulpverleningsregio Zuidoost-Brabant
50520 GGD Zuid Limb	50491 GHOR regio Holla	50491 GHOR regio Hollands Midden
50525 Veiligheidsregio	50494 Veiligheidsregio N	50494 Veiligheidsregio Noord Holland Noord
50526 Regionale Ontwi	50496 Werkvoorzienings	50496 Werkvoorzieningsschap de Sluis
50533 GR Soweco	50497 Veiligheidsregio M	50497 Veiligheidsregio Midden en West-Braba

50534 Werkvoorziening	50500 Regionale Milieud	50500 Regionale Milieudienst West-Brabant
50536 GR IW4	50502 Milieudienst Noor	50502 Milieudienst Noord-West Utrecht
50538 GR Gesubsidiee	50503 Milieudienst Zuido	50503 Milieudienst Zuidoost-Utrecht
50539 GR Promen	50504 Milieudienst IJmor	50504 Milieudienst IJmond
50540 GR De Betho	50506 Diamantgroep	50506 Diamantgroep
50542 Werkvoorziening	50507 Holland Rijnland	50507 Holland Rijnland
50544 Gemeenschapp	50509 ISWI	50509 ISWI
50569 GHOR Zuid Liml	50510 Werkvoorzienings	50510 Werkvoorzieningsschap Regio Eindhov
50579 GR Sociale Dien	50511 Werkvoorzienings	50511 Werkvoorzieningsschap Noordoost-Brab
50588 Veiligheidsregio	50513 Regionale Sociale	50513 Regionale Sociale Dienst Hoeksche We
50592 Intergem. werkvo	50514 Intergem. Sociale	50514 Intergem. Sociale Dienst Voorne-Putten
50594 GR ISD Noordoc	50516 RSD Kromme Rijr	50516 RSD Kromme Rijn - Heuvelrug
50595 Kleinschalig colk	50518 Veiligheidsregio G	50518 Veiligheidsregio Gelderland Zuid
50602 GR Regionale S	50520 GGD Zuid Limbur	50520 GGD Zuid Limburg
50603 GR Intergemeen	50525 Veiligheidsregio N	50525 Veiligheidsregio Noord- en Oost-Gelder
50605 GR Optimisd	50526 Regionale Ontwikl	50526 Regionale Ontwikkelingsorganisatie Zui
50606 Regionaal werkvo	50527 Kleinschalig Colle	50527 Kleinschalig Collectief Vervoer West-Br
50611 GR Sociale Dien	50528 Intergemeentelijke	50528 Intergemeentelijke Sociale Dienst Midd
50613 ISD Kop van No	50533 Werkvoorzienings	50533 Werkvoorzieningsschap Centr. Overijss
50614 GR IGSD Steen	50534 Werkvoorzienings	50534 Werkvoorzieningsschap Kampen en Dri
50615 GR ISD Brunssu	50536 IW4-bedrijven	50536 IW4-bedrijven
50616 Veiligheidsregio	50538 GR Kop van Noor	50538 GR Kop van Noord-Holland
50617 Veiligheidsregio	50539 GR Promen	50539 GR Promen
50619 Veiligheidsregio	50540 GR De Betho	50540 GR De Betho
50620 Intergem. social	50542 Werkvoorzienings	50542 Werkvoorzieningsschap Oostelijk Zuid-I
50621 GR Drechtstede	50544 Vixia	50544 Vixia
50624 Veiligheidsregio	50569 GHOR Zuid Limb	50569 GHOR Zuid Limburg
50633 GR K5 gemeent	50579 ISD Veluwerand	50579 ISD Veluwerand
50635 Milieusamenwer	50588 Veiligheidsregio U	50588 Veiligheidsregio Utrecht
50636 Veiligheidsregio	50592 Intergem. Werkvo	50592 Intergem. Werkvoorzieningsschap Genn
50637 Veiligheidsregio	50594 ISD Noordoost	50594 ISD Noordoost
50638 Veiligheidsregio	50595 Collectief vervoer	50595 Collectief vervoer Brabant Noordoost
50640 Veiligheidsregio	50601 ISD De Rijnstreek	50601 ISD De Rijnstreek
50641 GR Regio Alblas	50602 Pentasz Mergellar	50602 Pentasz Mergelland
50644 Veiligheidsregio	50603 ISD Noordenkwar	50603 ISD Noordenkwartier
50645 GR Sociale Dien	50605 ISD Optimisd	50605 ISD Optimisd
50660 Veiligheidsregio	50606 Regionaal Werkvo	50606 Regionaal Werkvoorzieningsschap Ame
50665 GR Samenwerki	50607 Samenwerking Ut	50607 Samenwerking Utrecht West
50666 GR Het Plein	50611 Sociale Dienst Bo	50611 Sociale Dienst Bommelerwaard
50667 Samenwerkings	50613 ISD Kop van Noor	50613 ISD Kop van Noord Holland
50669 Omgevingsdiens	50614 IGSD Steenwijker	50614 IGSD Steenwijkerland-Westerveld
50679 Veiligheidsregio	50615 ISD Brunssum On	50615 ISD Brunssum Onderbanken Landgraaf
50681 Leer- en werkbe	50616 Veiligheidsregio D	50616 Veiligheidsregio Drenthe
50682 GR Samenwerki	50617 Veiligheidsregio R	50617 Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond
50684 GR Regio West-	50619 Veiligheidsregio Z	50619 Veiligheidsregio Zeeland
50685 Openbaar Licha	50620 ISD Aa en Hunze	50620 ISD Aa en Hunze Assen Tynaarlo
50686 GR Samenwerki	50621 Gemeenschappelij	50621 Gemeenschappelijke Regeling De Drec
50695 Baanbrekers	50622 Sociale Dienst W	50622 Sociale Dienst Walcheren
50703 GR Orionis Walc	50624 Veiligheidsregio Z	50624 Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland
50706 Veiligheidsregio	50633 K5 gemeenten	50633 K5 gemeenten
50710 Regionale Socia	50635 Milieusamenwerki	50635 Milieusamenwerking Regio Arnhem
50713 Omgevingsdiens	50636 Veiligheidsregio A	50636 Veiligheidsregio Amsterdam Amstellanc
50719 Werk en Inkome	50637 Veiligheidsregio G	50637 Veiligheidsregio Gooi en Vechtstreek
50720 GGD Gelderlanc	50638 Veiligheidsregio F	50638 Veiligheidsregio Flevoland
50572 GGD Noord en N	50640 Veiligheidsregio K	50640 Veiligheidsregio Kennemerland
60003 Appingedam	50641 Alblasserwaard Vi	50641 Alblasserwaard Vijfherenlanden
60005 Bedum	50644 Veiligheidsregio Li	50644 Veiligheidsregio Limburg Noord
60007 Bellingwedde	50645 Sociale Dienst Oo	50645 Sociale Dienst Oost Achterhoek
60009 Ten Boer	50660 Veiligheidsregio Z	50660 Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid

60010 Delfzijl	50665 GR Samenwerking Kempengemeenten	50665 GR Samenwerking Kempengemeenten
60014 Groningen	50666 GR Het Plein	50666 GR Het Plein
60015 Grootegast	50667 Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn	50667 Samenwerkingsverband Aalsmeer-Uithoorn
60017 Haren	50669 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid	50669 Omgevingsdienst Zuid-Holland Zuid
60018 Hoogezand-Sappemeer	50679 Veiligheidsregio Twente	50679 Veiligheidsregio Twente
60022 Leek	50681 Werk-/Leerbedrijf Noard-Oost Fryslân (N)	50681 Werk-/Leerbedrijf Noard-Oost Fryslân (N)
60024 Loppersum	50682 GR Samenwerking De Liemers	50682 GR Samenwerking De Liemers
60025 Marum	50684 GR Regio West-Brabant	50684 GR Regio West-Brabant
60034 Almere	50685 Regionaal Bedrijfsvereniging Twente (RB)	50685 Regionaal Bedrijfsvereniging Twente (RB)
60037 Stadskanaal	50686 GR Samenwerkingsorgaan Hoeksche Veer	50686 GR Samenwerkingsorgaan Hoeksche Veer
60040 Slochteren	50703 GR Orionis Walcheren	50703 GR Orionis Walcheren
60047 Veendam	60003 Appingedam	60003 Appingedam
60048 Vlagtwedde	60005 Bedum	60005 Bedum
60050 Zeewolde	60007 Bellingwedde	60007 Bellingwedde
60051 Skarsterlân	60009 Ten Boer	60009 Ten Boer
60053 Winsum	60010 Delfzijl	60010 Delfzijl
60055 Boarnsterhim	60014 Groningen	60014 Groningen
60056 Zuidhorn	60015 Grootegast	60015 Grootegast
60058 Dongeradeel	60017 Haren	60017 Haren
60059 Achtkarspelen	60018 Hoogezand-Sappemeer	60018 Hoogezand-Sappemeer
60060 Ameland	60022 Leek	60022 Leek
60063 Het Bildt	60024 Loppersum	60024 Loppersum
60070 Franekeradeel	60025 Marum	60025 Marum
60072 Harlingen	60034 Almere	60034 Almere
60074 Heerenveen	60037 Stadskanaal	60037 Stadskanaal
60079 Kollumerland en Nieuw-Sijde	60040 Slochteren	60040 Slochteren
60080 Leeuwarden	60047 Veendam	60047 Veendam
60081 Leeuwarderadeel	60048 Vlagtwedde	60048 Vlagtwedde
60082 Lemsterland	60050 Zeewolde	60050 Zeewolde
60085 Ooststellingwerf	60051 Skarsterlân	60051 Skarsterlân
60086 Opsterland	60053 Winsum	60053 Winsum
60088 Schiermonnikoog	60055 Boarnsterhim	60055 Boarnsterhim
60090 Smallingerland	60056 Zuidhorn	60056 Zuidhorn
60093 Terschelling	60058 Dongeradeel	60058 Dongeradeel
60096 Vlieland	60059 Achtkarspelen	60059 Achtkarspelen
60098 Weststellingwerf	60060 Ameland	60060 Ameland
60106 Assen	60063 Het Bildt	60063 Het Bildt
60109 Coevorden	60064 Bolsward	60064 Bolsward
60114 Emmen	60070 Franekeradeel	60070 Franekeradeel
60118 Hoogeveen	60072 Harlingen	60072 Harlingen
60119 Meppel	60074 Heerenveen	60074 Heerenveen
60140 Littenseradiel	60079 Kollumerland C.a.	60079 Kollumerland C.a.
60141 Almelo	60080 Leeuwarden	60080 Leeuwarden
60147 Borne	60081 Leeuwarderadeel	60081 Leeuwarderadeel
60148 Dalfsen	60082 Lemsterland	60082 Lemsterland
60150 Deventer	60083 Menaldumadeel	60083 Menaldumadeel
60153 Enschede	60085 Ooststellingwerf	60085 Ooststellingwerf
60158 Haaksbergen	60086 Opsterland	60086 Opsterland
60160 Hardenberg	60088 Schiermonnikoog	60088 Schiermonnikoog
60163 Hellendoorn	60090 Smallingerland	60090 Smallingerland
60164 Hengelo	60091 Sneek	60091 Sneek
60166 Kampen	60093 Terschelling	60093 Terschelling
60168 Losser	60096 Vlieland	60096 Vlieland
60171 Noordoostpolder	60098 Weststellingwerf	60098 Weststellingwerf
60173 Oldenzaal	60104 Nijefurd	60104 Nijefurd
60175 Ommen	60106 Assen	60106 Assen
60177 Raalte	60109 Coevorden	60109 Coevorden
60180 Staphorst	60114 Emmen	60114 Emmen
60183 Tubbergen	60118 Hoogeveen	60118 Hoogeveen

60184 Urk	60119 Meppel	60119 Meppel
60189 Wierden	60140 Littenseradiel	60140 Littenseradiel
60193 Zwolle	60141 Almelo	60141 Almelo
60196 Rijnwaarden	60147 Borne	60147 Borne
60197 Aalten	60148 Dalfsen	60148 Dalfsen
60200 Apeldoorn	60150 Deventer	60150 Deventer
60202 Arnhem	60153 Enschede	60153 Enschede
60203 Barneveld	60158 Haaksbergen	60158 Haaksbergen
60209 Beuningen	60160 Hardenberg	60160 Hardenberg
60213 Brummen	60163 Hellendoorn	60163 Hellendoorn
60214 Buren	60164 Hengelo	60164 Hengelo
60216 Culemborg	60166 Kampen	60166 Kampen
60221 Doesburg	60168 Losser	60168 Losser
60222 Doetinchem	60171 Noordoostpolder	60171 Noordoostpolder
60225 Druten	60173 Oldenzaal	60173 Oldenzaal
60226 Duiven	60175 Ommen	60175 Ommen
60228 Ede	60177 Raalte	60177 Raalte
60230 Elburg	60180 Staphorst	60180 Staphorst
60232 Epe	60183 Tubbergen	60183 Tubbergen
60233 Ermelo	60184 Urk	60184 Urk
60236 Geldermalsen	60189 Wierden	60189 Wierden
60241 Groesbeek	60193 Zwolle	60193 Zwolle
60243 Harderwijk	60196 Rijnwaarden	60196 Rijnwaarden
60244 Hatterm	60197 Aalten	60197 Aalten
60246 Heerde	60200 Apeldoorn	60200 Apeldoorn
60252 Heumen	60202 Arnhem	60202 Arnhem
60262 Lochem	60203 Barneveld	60203 Barneveld
60263 Maasdriel	60209 Beuningen	60209 Beuningen
60265 Millingen aan de	60213 Brummen	60213 Brummen
60267 Nijkerk	60214 Buren	60214 Buren
60268 Nijmegen	60216 Culemborg	60216 Culemborg
60269 Oldebroek	60221 Doesburg	60221 Doesburg
60273 Putten	60222 Doetinchem	60222 Doetinchem
60274 Renkum	60225 Druten	60225 Druten
60275 Rheden	60226 Duiven	60226 Duiven
60277 Rozendaal	60228 Ede	60228 Ede
60279 Scherpenzeel	60230 Elburg	60230 Elburg
60281 Tiel	60232 Epe	60232 Epe
60282 Ubbergen	60233 Ermelo	60233 Ermelo
60285 Voorst	60236 Geldermalsen	60236 Geldermalsen
60289 Wageningen	60241 Groesbeek	60241 Groesbeek
60293 Westervoort	60243 Harderwijk	60243 Harderwijk
60294 Winterswijk	60244 Hatterm	60244 Hatterm
60296 Wijchen	60246 Heerde	60246 Heerde
60297 Zaltbommel	60252 Heumen	60252 Heumen
60299 Zevenaar	60262 Lochem	60262 Lochem
60301 Zutphen	60263 Maasdriel	60263 Maasdriel
60302 Nunspeet	60265 Millingen Aan De Rijn	60265 Millingen Aan De Rijn
60303 Dronten	60267 Nijkerk	60267 Nijkerk
60304 Neerijnen	60268 Nijmegen	60268 Nijmegen
60307 Amersfoort	60269 Oldebroek	60269 Oldebroek
60308 Baarn	60273 Putten	60273 Putten
60310 De Bilt	60274 Renkum	60274 Renkum
60312 Bunnik	60275 Rheden	60275 Rheden
60313 Bunschoten	60277 Rozendaal	60277 Rozendaal
60317 Eemnes	60279 Scherpenzeel	60279 Scherpenzeel
60321 Houten	60281 Tiel	60281 Tiel
60327 Leusden	60282 Ubbergen	60282 Ubbergen
60331 Lopik	60285 Voorst	60285 Voorst

60335 Montfoort	60289 Wageningen	60289 Wageningen
60339 Renswoude	60293 Westervoort	60293 Westervoort
60340 Rhenen	60294 Winterswijk	60294 Winterswijk
60342 Soest	60296 Wijchen	60296 Wijchen
60344 Utrecht	60297 Zaltbommel	60297 Zaltbommel
60345 Veenendaal	60299 Zevenaar	60299 Zevenaar
60351 Woudenberg	60301 Zutphen	60301 Zutphen
60352 Wijk bij Duurstede	60302 Nunspeet	60302 Nunspeet
60353 IJsselstein	60303 Dronten	60303 Dronten
60355 Zeist	60304 Neerijnen	60304 Neerijnen
60356 Nieuwegein	60305 Abcoude	60305 Abcoude
60358 Aalsmeer	60307 Amersfoort	60307 Amersfoort
60361 Alkmaar	60308 Baarn	60308 Baarn
60362 Amstelveen	60310 De Bilt	60310 De Bilt
60363 Amsterdam	60311 Breukelen	60311 Breukelen
60365 Graft-De Rijk	60312 Bunnik	60312 Bunnik
60370 Beemster	60313 Bunschoten	60313 Bunschoten
60373 Bergen (NH.)	60317 Eemnes	60317 Eemnes
60375 Beverwijk	60321 Houten	60321 Houten
60376 Blaricum	60327 Leusden	60327 Leusden
60377 Bloemendaal	60329 Loenen	60329 Loenen
60381 Bussum	60331 Lopik	60331 Lopik
60383 Castricum	60333 Maarssen	60333 Maarssen
60384 Diemen	60335 Montfoort	60335 Montfoort
60385 Edam-Volendam	60339 Renswoude	60339 Renswoude
60388 Enkhuizen	60340 Rhenen	60340 Rhenen
60392 Haarlem	60342 Soest	60342 Soest
60393 Haarlemmerliede	60344 Utrecht	60344 Utrecht
60394 Haarlemmermeere	60345 Veenendaal	60345 Veenendaal
60396 Heemskerk	60351 Woudenberg	60351 Woudenberg
60397 Heemstede	60352 Wijk Bij Duurstede	60352 Wijk Bij Duurstede
60398 Heerhugowaard	60353 IJsselstein	60353 IJsselstein
60399 Heiloo	60355 Zeist	60355 Zeist
60400 Den Helder	60356 Nieuwegein	60356 Nieuwegein
60402 Hilversum	60358 Aalsmeer	60358 Aalsmeer
60405 Hoorn	60361 Alkmaar	60361 Alkmaar
60406 Huizen	60362 Amstelveen	60362 Amstelveen
60415 Landsmeer	60363 Amsterdam	60363 Amsterdam
60416 Langedijk	60364 Andijk	60364 Andijk
60417 Laren	60365 Graft-De Rijk	60365 Graft-De Rijk
60420 Medemblik	60366 Anna Paulowna	60366 Anna Paulowna
60424 Muiden	60370 Beemster	60370 Beemster
60425 Naarden	60373 Bergen (N-H)	60373 Bergen (N-H)
60431 Oostzaan	60375 Beverwijk	60375 Beverwijk
60432 Opmeer	60376 Blaricum	60376 Blaricum
60437 Ouder-Amstel	60377 Bloemendaal	60377 Bloemendaal
60439 Purmerend	60381 Bussum	60381 Bussum
60441 Schagen	60383 Castricum	60383 Castricum
60448 Texel	60384 Diemen	60384 Diemen
60450 Uitgeest	60385 Edam-Volendam	60385 Edam-Volendam
60451 Uithoorn	60388 Enkhuizen	60388 Enkhuizen
60453 Velsen	60392 Haarlem	60392 Haarlem
60457 Weesp	60393 Haarlemmerliede	60393 Haarlemmerliede C.a.
60458 Schermer	60394 Haarlemmermeer	60394 Haarlemmermeer
60473 Zandvoort	60395 Harenkarspel	60395 Harenkarspel
60478 Zeevang	60396 Heemskerk	60396 Heemskerk
60479 Zaanstad	60397 Heemstede	60397 Heemstede
60482 Alblasterdam	60398 Heerhugowaard	60398 Heerhugowaard
60484 Alphen aan den	60399 Heiloo	60399 Heiloo

60489 Barendrecht	60400 Den Helder	60400 Den Helder
60491 Bergambacht	60402 Hilversum	60402 Hilversum
60498 Drechterland	60405 Hoorn	60405 Hoorn
60499 Boskoop	60406 Huizen	60406 Huizen
60501 Brielle	60412 Niedorp	60412 Niedorp
60502 Capelle aan den	60415 Landsmeer	60415 Landsmeer
60503 Delft	60416 Langedijk	60416 Langedijk
60505 Dordrecht	60417 Laren	60417 Laren
60512 Gorinchem	60420 Medemblik	60420 Medemblik
60513 Gouda	60424 Muiden	60424 Muiden
60518 Den Haag	60425 Naarden	60425 Naarden
60523 Hardinxveld-Giesd	60431 Oostzaan	60431 Oostzaan
60530 Hellevoetsluis	60432 Opmeer	60432 Opmeer
60531 Hendrik-Ido-Amt	60437 Ouder-Amstel	60437 Ouder-Amstel
60532 Stede Broec	60439 Purmerend	60439 Purmerend
60534 Hillegom	60441 Schagen	60441 Schagen
60537 Katwijk	60448 Texel	60448 Texel
60542 Krimpen aan der	60450 Uitgeest	60450 Uitgeest
60545 Leerdam	60451 Uithoorn	60451 Uithoorn
60546 Leiden	60453 Velsen	60453 Velsen
60547 Leiderdorp	60457 Weesp	60457 Weesp
60553 Lisse	60458 Schermer	60458 Schermer
60556 Maassluis	60459 Wervershoof	60459 Wervershoof
60568 Bernisse	60462 Wieringen	60462 Wieringen
60569 Nieuwkoop	60463 Wieringermeer	60463 Wieringermeer
60575 Noordwijk	60473 Zandvoort	60473 Zandvoort
60576 Noordwijkerhout	60476 Zijpe	60476 Zijpe
60579 Oegstgeest	60478 Zeevang	60478 Zeevang
60584 Oud-Beijerland	60479 Zaanstad	60479 Zaanstad
60585 Binnenmaas	60482 Alblasserdam	60482 Alblasserdam
60588 Korendijk	60484 Alphen Aan Den Rijn	60484 Alphen Aan Den Rijn
60589 Oudewater	60489 Barendrecht	60489 Barendrecht
60590 Papendrecht	60491 Bergambacht	60491 Bergambacht
60597 Ridderkerk	60497 Bodegraven	60497 Bodegraven
60599 Rotterdam	60498 Drechterland	60498 Drechterland
60603 Rijswijk	60499 Boskoop	60499 Boskoop
60606 Schiedam	60501 Brielle	60501 Brielle
60608 Schoonhoven	60502 Capelle Aan Den IJssel	60502 Capelle Aan Den IJssel
60610 Sliedrecht	60503 Delft	60503 Delft
60611 Cromstrijen	60504 Dirksland	60504 Dirksland
60612 Spijkenisse	60505 Dordrecht	60505 Dordrecht
60613 Albrandswaard	60511 Goedereede	60511 Goedereede
60614 Westvoorne	60512 Gorinchem	60512 Gorinchem
60617 Strijen	60513 Gouda	60513 Gouda
60620 Vianen	60518 's-Gravenhage	60518 's-Gravenhage
60622 Vlaardingen	60523 Hardinxveld-Giessendam	60523 Hardinxveld-Giessendam
60623 Vlist	60530 Hellevoetsluis	60530 Hellevoetsluis
60626 Voorschoten	60531 Hendrik-Ido-Ambacht	60531 Hendrik-Ido-Ambacht
60627 Waddinxveen	60532 Stede Broec	60532 Stede Broec
60629 Wassenaar	60534 Hillegom	60534 Hillegom
60632 Woerden	60537 Katwijk	60537 Katwijk
60637 Zoetermeer	60542 Krimpen Aan Den IJssel	60542 Krimpen Aan Den IJssel
60638 Zoeterwoude	60545 Leerdam	60545 Leerdam
60642 Zwijndrecht	60546 Leiden	60546 Leiden
60643 Nederlek	60547 Leiderdorp	60547 Leiderdorp
60644 Ouderkerk	60553 Lisse	60553 Lisse
60653 Gaasterlân-Sleat	60556 Maassluis	60556 Maassluis
60654 Borsele	60559 Middelharnis	60559 Middelharnis
60664 Goes	60568 Bernisse	60568 Bernisse

60668 West Maas en V	60569 Nieuwkoop	60569 Nieuwkoop
60677 Hulst	60571 Nieuw-Lekkerland	60571 Nieuw-Lekkerland
60678 Kapelle	60575 Noordwijk	60575 Noordwijk
60687 Middelburg	60576 Noordwijkerhout	60576 Noordwijkerhout
60689 Giessenlanden	60579 Oegstgeest	60579 Oegstgeest
60703 Reimerswaal	60580 Oostflakkee	60580 Oostflakkee
60707 Zederik	60584 Oud-Beijerland	60584 Oud-Beijerland
60715 Terneuzen	60585 Binnenmaas	60585 Binnenmaas
60716 Tholen	60588 Korendijk	60588 Korendijk
60717 Veere	60589 Oudewater	60589 Oudewater
60718 Vlissingen	60590 Papendrecht	60590 Papendrecht
60733 Lingewaal	60595 Reeuwijk	60595 Reeuwijk
60736 De Ronde Venen	60597 Ridderkerk	60597 Ridderkerk
60737 Tytsjerksteradiel	60599 Rotterdam	60599 Rotterdam
60738 Aalburg	60603 Rijswijk	60603 Rijswijk
60743 Asten	60606 Schiedam	60606 Schiedam
60744 Baarle-Nassau	60608 Schoonhoven	60608 Schoonhoven
60748 Bergen op Zoom	60610 Sliedrecht	60610 Sliedrecht
60753 Best	60611 Cromstrijen	60611 Cromstrijen
60755 Boekel	60612 Spijkenisse	60612 Spijkenisse
60756 Boxmeer	60613 Albrandswaard	60613 Albrandswaard
60757 Boxtel	60614 Westvoorne	60614 Westvoorne
60758 Breda	60617 Strijen	60617 Strijen
60762 Deurne	60620 Vianen	60620 Vianen
60765 Pekela	60622 Vlaardingen	60622 Vlaardingen
60766 Dongen	60623 Vlist	60623 Vlist
60770 Eersel	60626 Voorschoten	60626 Voorschoten
60772 Eindhoven	60627 Waddinxveen	60627 Waddinxveen
60777 Etten-Leur	60629 Wassenaar	60629 Wassenaar
60779 Geertruidenberg	60632 Woerden	60632 Woerden
60784 Gilze en Rijen	60637 Zoetermeer	60637 Zoetermeer
60785 Goirle	60638 Zoeterwoude	60638 Zoeterwoude
60786 Grave	60642 Zwijndrecht	60642 Zwijndrecht
60788 Haaren	60643 Nederlek	60643 Nederlek
60794 Helmond	60644 Ouderkerk	60644 Ouderkerk
60796 's-Hertogenbosch	60653 Gaasterlân-Sleat	60653 Gaasterlân-Sleat
60797 Heusden	60654 Borsele	60654 Borsele
60798 Hilvarenbeek	60664 Goes	60664 Goes
60809 Loon op Zand	60668 West Maas En Waal	60668 West Maas En Waal
60815 Mill en Sint Hubert	60677 Hulst	60677 Hulst
60820 Nuenen, Gerwen	60678 Kapelle	60678 Kapelle
60823 Oirschot	60683 Wymbritseradiel	60683 Wymbritseradiel
60824 Oisterwijk	60687 Middelburg	60687 Middelburg
60826 Oosterhout	60689 Giessenlanden	60689 Giessenlanden
60828 Oss	60693 Graafstroom	60693 Graafstroom
60840 Rucphen	60694 Liesveld	60694 Liesveld
60844 Schijndel	60703 Reimerswaal	60703 Reimerswaal
60845 Sint-Michielsges	60707 Zederik	60707 Zederik
60846 Sint-Oedenrode	60710 Wûnseradiel	60710 Wûnseradiel
60847 Someren	60715 Terneuzen	60715 Terneuzen
60848 Son en Breugel	60716 Tholen	60716 Tholen
60851 Steenbergen	60717 Veere	60717 Veere
60852 Waterland	60718 Vlissingen	60718 Vlissingen
60855 Tilburg	60733 Lingewaal	60733 Lingewaal
60856 Uden	60736 De Ronde Venen	60736 De Ronde Venen
60858 Valkenswaard	60737 Tytsjerksteradiel	60737 Tytsjerksteradiel
60860 Veghel	60738 Aalburg	60738 Aalburg
60861 Veldhoven	60743 Asten	60743 Asten
60865 Vught	60744 Baarle-Nassau	60744 Baarle-Nassau

60866 Waalre	60748 Bergen Op Zoom	60748 Bergen Op Zoom
60867 Waalwijk	60753 Best	60753 Best
60870 Werkendam	60755 Boekel	60755 Boekel
60873 Woensdrecht	60756 Boxmeer	60756 Boxmeer
60874 Woudrichem	60757 Boxtel	60757 Boxtel
60879 Zundert	60758 Breda	60758 Breda
60880 Wormerland	60762 Deurne	60762 Deurne
60881 Onderbanken	60765 Pekela	60765 Pekela
60882 Landgraaf	60766 Dongen	60766 Dongen
60888 Beek	60770 Eersel	60770 Eersel
60889 Beesel	60772 Eindhoven	60772 Eindhoven
60893 Bergen (L.)	60777 Etten-Leur	60777 Etten-Leur
60899 Brunssum	60779 Geertruidenberg	60779 Geertruidenberg
60907 Gennep	60784 Gilze En Rijen	60784 Gilze En Rijen
60917 Heerlen	60785 Goirle	60785 Goirle
60928 Kerkrade	60786 Grave	60786 Grave
60935 Maastricht	60788 Haaren	60788 Haaren
60938 Meerssen	60794 Helmond	60794 Helmond
60944 Mook en Middela	60796 's-Hertogenbosch	60796 's-Hertogenbosch
60946 Nederweert	60797 Heusden	60797 Heusden
60951 Nuth	60798 Hilvarenbeek	60798 Hilvarenbeek
60957 Roermond	60808 Lith	60808 Lith
60962 Schinnen	60809 Loon Op Zand	60809 Loon Op Zand
60965 Simpelveld	60815 Mill En Sint Huber	60815 Mill En Sint Hubert
60971 Stein	60820 Nuenen C.a.	60820 Nuenen C.a.
60981 Vaals	60823 Oirschot	60823 Oirschot
60983 Venlo	60824 Oisterwijk	60824 Oisterwijk
60984 Venray	60826 Oosterhout	60826 Oosterhout
60986 Voerendaal	60828 Oss	60828 Oss
60988 Weert	60840 Rucphen	60840 Rucphen
60994 Valkenburg aan	60844 Schijndel	60844 Schijndel
60995 Lelystad	60845 Sint-Michielsgeste	60845 Sint-Michielsgestel
61507 Horst aan de Ma	60846 Sint-Oedenrode	60846 Sint-Oedenrode
61509 Oude IJsselstree	60847 Someren	60847 Someren
61525 Teylingen	60848 Son En Breugel	60848 Son En Breugel
61581 Utrechtse Heuve	60851 Steenbergen	60851 Steenbergen
61586 Oost Gelre	60852 Waterland	60852 Waterland
61598 Koggenland	60855 Tilburg	60855 Tilburg
61621 Lansingerland	60856 Uden	60856 Uden
61640 Leudal	60858 Valkenswaard	60858 Valkenswaard
61641 Maasgouw	60860 Veghel	60860 Veghel
61651 Eemsmond	60861 Veldhoven	60861 Veldhoven
61652 Gemert-Bakel	60865 Vught	60865 Vught
61655 Halderberge	60866 Waalre	60866 Waalre
61658 Heeze-Leende	60867 Waalwijk	60867 Waalwijk
61659 Laarbeek	60870 Werkendam	60870 Werkendam
61663 De Marne	60873 Woensdrecht	60873 Woensdrecht
61667 Reusel-De Mierc	60874 Woudrichem	60874 Woudrichem
61669 Roerdalen	60879 Zundert	60879 Zundert
61671 Maasdonk	60880 Wormerland	60880 Wormerland
61672 Rijnwoude	60881 Onderbanken	60881 Onderbanken
61674 Roosendaal	60882 Landgraaf	60882 Landgraaf
61676 Schouwen-Duive	60888 Beek	60888 Beek
61680 Aa en Hunze	60889 Beesel	60889 Beesel
61681 Borger-Odoorn	60893 Bergen (L.)	60893 Bergen (L.)
61684 Cuijk	60899 Brunssum	60899 Brunssum
61685 Landerd	60905 Eijsden	60905 Eijsden
61690 De Wolden	60907 Gennep	60907 Gennep
61695 Noord-Beveland	60917 Heerlen	60917 Heerlen

61696 Wijdmeren	60928 Kerkrade	60928 Kerkrade
61699 Noordenveld	60935 Maastricht	60935 Maastricht
61700 Twenterand	60936 Margraten	60936 Margraten
61701 Westerveld	60938 Meerssen	60938 Meerssen
61702 Sint Anthonis	60944 Mook En Middelaar	60944 Mook En Middelaar
61705 Lingewaard	60946 Nederweert	60946 Nederweert
61706 Cranendonck	60951 Nuth	60951 Nuth
61708 Steenwijkerland	60957 Roermond	60957 Roermond
61709 Moerdijk	60962 Schinnen	60962 Schinnen
61711 Echt-Susteren	60965 Simpelveld	60965 Simpelveld
61714 Sluis	60971 Stein	60971 Stein
61719 Drimmelen	60981 Vaals	60981 Vaals
61721 Bernheze	60983 Venlo	60983 Venlo
61722 Ferwerderadiel	60984 Venray	60984 Venray
61723 Alphen-Chaam	60986 Voerendaal	60986 Voerendaal
61724 Bergeijk	60988 Weert	60988 Weert
61728 Bladel	60994 Valkenburg Aan De Geul	60994 Valkenburg Aan De Geul
61729 Gulpen-Wittem	60995 Lelystad	60995 Lelystad
61730 Tynaarlo	61507 Horst Aan De Maas	61507 Horst Aan De Maas
61731 Midden-Drenthe	61509 Oude IJsselstreek	61509 Oude IJsselstreek
61734 Overbetuwe	61525 Teylingen	61525 Teylingen
61735 Hof van Twente	61581 Utrechtse Heuvelrug	61581 Utrechtse Heuvelrug
61740 Neder-Betuwe	61586 Oost Gelre	61586 Oost Gelre
61742 Rijssen-Holten	61598 Koggenland	61598 Koggenland
61771 Geldrop-Mierlo	61621 Lansingerland	61621 Lansingerland
61773 Olst-Wijhe	61640 Leudal	61640 Leudal
61774 Dinkelland	61641 Maasgouw	61641 Maasgouw
61783 Westland	61651 Eemsmond	61651 Eemsmond
61842 Midden-Delfland	61652 Gemert-Bakel	61652 Gemert-Bakel
61859 Berkelland	61655 Halderberge	61655 Halderberge
61876 Bronckhorst	61658 Heeze-Leende	61658 Heeze-Leende
61883 Sittard-Geleen	61659 Laarbeek	61659 Laarbeek
61884 Kaag en Braassem	61663 De Marne	61663 De Marne
61891 Dantumadiel	61667 Reusel-De Mierden	61667 Reusel-De Mierden
61892 Zuidplas	61669 Roerdalen	61669 Roerdalen
61894 Peel en Maas	61671 Maasdonk	61671 Maasdonk
61895 Oldambt	61672 Rijnwoude	61672 Rijnwoude
61896 Zwartewaterland	61674 Roosendaal	61674 Roosendaal
61900 Súdwest-Fryslân	61676 Schouwen-Duiveland	61676 Schouwen-Duiveland
61901 Bodegraven-Reeuwijk	61680 Aa En Hunze	61680 Aa En Hunze
61903 Eijsden-Margraten	61681 Borger-Odoorn	61681 Borger-Odoorn
61904 Stichtse Vecht	61684 Cuijk	61684 Cuijk
61908 Menameradiel	61685 Landerd	61685 Landerd
61911 Hollands Kroon	61690 De Wolden	61690 De Wolden
61916 Leidschendam-Voorburg	61695 Noord-Beveland	61695 Noord-Beveland
61924 Goeree-Overflakkee	61696 Wijdmeren	61696 Wijdmeren
61926 Pijnacker-Nootdorp	61699 Noordenveld	61699 Noordenveld
61927 Molenwaard	61700 Twenterand	61700 Twenterand
61955 Montferland	61701 Westerveld	61701 Westerveld
61987 Menterwolde	61702 Sint Anthonis	61702 Sint Anthonis
	61705 Lingewaard	61705 Lingewaard
	61706 Cranendonck	61706 Cranendonck
	61708 Steenwijkerland	61708 Steenwijkerland
	61709 Moerdijk	61709 Moerdijk
	61711 Echt-Susteren	61711 Echt-Susteren
	61714 Sluis	61714 Sluis
	61719 Drimmelen	61719 Drimmelen
	61721 Bernheze	61721 Bernheze
	61722 Ferwerderadiel	61722 Ferwerderadiel

61723 Alphen-Chaam	61723 Alphen-Chaam
61724 Bergeijk	61724 Bergeijk
61728 Bladel	61728 Bladel
61729 Gulpen-Witterm	61729 Gulpen-Witterm
61730 Tynaarlo	61730 Tynaarlo
61731 Midden-Drenthe	61731 Midden-Drenthe
61734 Overbetuwe	61734 Overbetuwe
61735 Hof Van Twente	61735 Hof Van Twente
61740 Neder-Betuwe	61740 Neder-Betuwe
61742 Rijssen-Holten	61742 Rijssen-Holten
61771 Geldrop-Mierlo	61771 Geldrop-Mierlo
61773 Olst-Wijhe	61773 Olst-Wijhe
61774 Dinkelland	61774 Dinkelland
61783 Westland	61783 Westland
61842 Midden-Delfland	61842 Midden-Delfland
61859 Berkelland	61859 Berkelland
61876 Bronckhorst	61876 Bronckhorst
61883 Sittard-Geleen	61883 Sittard-Geleen
61884 Kaag en Braasser	61884 Kaag en Braassem
61891 Dantumadiel	61891 Dantumadiel
61892 Zuidplas	61892 Zuidplas
61894 Peel en Maas	61894 Peel en Maas
61895 Oldambt	61895 Oldambt
61896 Zwartewaterland	61896 Zwartewaterland
61900 Súdwest Fryslân	61900 Súdwest Fryslân
61901 Bodegraven-Reeu	61901 Bodegraven-Reeuwijk
61903 Eijsden-Margrater	61903 Eijsden-Margraten
61904 Stichtse Vecht	61904 Stichtse Vecht
61908 Menameradiel	61908 Menameradiel
61911 Hollands Kroon	61911 Hollands Kroon
61916 Leidschendam-Vc	61916 Leidschendam-Voorburg
61924 Goeree-Overflakk	61924 Goeree-Overflakkee
61926 Pijnacker-Nootdor	61926 Pijnacker-Nootdorp
61927 Molenwaard	61927 Molenwaard
61955 Montferland	61955 Montferland
61987 Menterwolde	61987 Menterwolde

en Holland

ist
en
ree Overflakkee

oosterschelde Regio

e Biesbosch
mstreken
)

Twente

Westreek (Wedeo)
Breed)

erland
Bollenstreek
ap

€ E O

plaat

l

heid Venlo Eo
West
Risse

'SD)

Top Craft)

rking Regio Nijmegen
ein

Openbare Gezondheidszorg Groningen

ord-Nederland
rdwest Fryslan

d-oost/Vijfheerenlanden
e.o. (SWA)

erland-Midden

nt

en (ERGON)
ant
ard
Rozenburg

land
dplas
abant
en Langstraat
el SOWECO
onten

Limburg

ep, Mook, Middelaar

ersfoort e.o.

· (ISD BOL)

htsteden

!

oorn

IEF)

Γ)
Vaard