



RAADSVOORSTEL

15R.00518



Indiener: College van burgemeester en wethouders
Datum: 25 augustus 2015
Portefeuillehouder(s): J.I.M. Duindam
Portefeuille(s): Financiën
Contactpersoon: R.C. Ouwerkerk
Tel.nr.: 8856 **E-mailadres:** ouwerkerk.r@woerden.nl

Onderwerp: Bestuursrapportage 2015

De raad besluit:

1. In te stemmen met de bestuursrapportage 2015, met een nadelig saldo van € 932.761 en de begroting 2015 te wijzigen door dit bedrag ten laste te brengen van de algemene reserve;
2. In te stemmen met de budgettaire neutrale mutaties, inclusief de mutaties in de reserves;
3. In te stemmen met het beschikbaar stellen, c.q. afboeken van de in dit voorstel en de bestuursrapportage opgenomen investeringskredieten;
4. In te stemmen met de invulling van de stelposten conform de in dit raadsvoorstel en de bestuursrapportage opgenomen voorstellen.

Inleiding:

Met ingang van 2014 ontvangt u een bestuursrapportage per jaar. In deze bestuursrapportage rapporteren wij op de voortgang van de doel- en budgetrealisaties over het eerste halfjaar van 2015.

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

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

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

Beoogd effect:

Het kennismaken van de rapportage over de realisatie van de programmadoelen en het bijsturen van de (financiële) afwijkingen.

Argumenten:

Beleid

Vanzelfsprekend zijn na het eerste halfjaar nog niet alle doelen uit de programmabegroting gerealiseerd of de daarop gerichte activiteiten uitgevoerd. Over de hele linie genomen zijn geen substantiële afwijkingen geconstateerd. Een aantal doelen en activiteiten vraagt de nodige aandacht; deze zijn in de rapportage met een code 2 'oranje' gemarkeerd. In een enkel geval wordt met code 3 'rood' aangegeven dat de doelstelling gevaar loopt. Aangaande de meeste doelstellingen waarbij dit het geval is bent u door ons reeds geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief of op andere wijze.

Financiën

Deze bestuursrapportage kent een nadelig saldo van € 932.761. Het resultaat per programma en het totaalsaldo zien er als volgt uit:

Programma	Voordeel	Nadeel
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-	€ 85.000
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	€ 210.000	€ 235.000
3. Sociaal domein	-	€ 50.000
4. Cultuur, economie en milieu	-	-
5. Onderwijs en sport	€ 50.000	€ 67.360
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	€ 159.724	-
7. Algemene inkomsten	€ 55.000	€ 787.927
<i>Totaal programma's</i>	<i>€ 474.724</i>	<i>€ 1.225.287</i>
Kostenplaatsen	-	-
Afwijkingen ≤ € 50.000	€ 11.000	€ 193.198
Totaal financiële bestuursrapportage	€ 485.724	€ 1.418.485
Per saldo nadelig		€ 932.761

Het nadelig saldo is in hoge mate het resultaat van de lagere Algemene uitkering gemeentefonds. We ontvangen minder algemene uitkering dan we op basis van eerdere rijksinformatie mochten verwachten. Bij het juni-overleg 2015 is de raad hierover geïnformeerd (RIB 15R.00415). Het betreft een incidenteel nadeel. De nieuwe (rijks)berekeningen (meicirculaire 2015) voor de algemene uitkering voor 2016-2019 worden verwerkt in de begroting 2016-2019.

Toelichting per beslispunt

1. ***In te stemmen met de bestuursrapportage 2015, met een nadelig saldo van € 932.761 en de begroting 2015 te wijzigen door dit bedrag ten laste te brengen van de algemene reserve***

Deze bestuursrapportage kent een nadelig saldo van € 932.761. Voorgesteld wordt om het saldo ten laste te brengen van de algemene reserve. Indien u hiermee instemt zal de algemene reserve uitkomen op € 41.806.777. Daarmee behouden we ruim voldoende weerstandscapaciteit in het kader van risicomanagement (zie ook pagina 41 van de bestuursrapportage).

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

Het betreft de volgende mutaties:

Programma 2, pagina 14

Gras (€ 140.000,-)

Door een aanbestedingsnadeel ontstaat in 2015 en de jaren erna een overschrijding op het budget onderhoud gras van € 140.000.

Voorgesteld wordt dit nadeel ten laste te brengen van de reserve openbare ruimte.

Begroting	€ 298.908
Begrotingswijziging	€ 140.000
Gewijzigde begroting	€ 438.908

Programma 6, pagina 28

Extern deskundige Wet Vpb (€ 21.000)

Met ingang van 2016 treedt de Wet vennootschapsbelasting overheden in werking. Deze wet heeft gevolgen voor de (financiële) inrichting, werkzaamheden en procedures binnen de gemeente Woerden. In het eerste kwartaal 2015 heeft een quick scan plaatsgevonden voor de mogelijke gevolgen van de invoering van de vennootschapsbelasting. In het 3e en 4e kwartaal 2015 wordt het complete beeld opgesteld, fiscale balansen opgesteld en afspraken gemaakt met de belastingdienst. De invoering raakt met name de activiteiten waarbij de gemeente 'in concurrentie' is met het bedrijfsleven. Een belangrijk onderdeel zijn de grondexploitaties van de gemeente Woerden. De gemeente heeft de expertise van deze nieuwe wet (nog) niet in huis en zal hierbij ondersteund worden door een externe deskundige. De lasten voor deze deskundige worden grotendeels opgevangen binnen bestaande budgetten. Voorgesteld wordt om voor het resterende bedrag de reserve grondbedrijf aan te spreken voor een bedrag van € 21.000.

3. In te stemmen met het beschikbaar stellen, c.q. afboeken van de in dit voorstel en de bestuursrapportage opgenomen investeringskredieten

Het betreft de volgende kredieten:

Programma 5, pagina 23 en 24

Vergoeding meerkosten asbestsanering primair onderwijs Schoollaan te Harmelen (€157.203)

Overeenstemming is bereikt met twee schoolbesturen over vergoeding van de meerkosten asbestsanering van twee schoolgebouwen in Harmelen. Hiertoe dient een aanvullend krediet beschikbaar te worden gesteld van € 157.203. De hieraan verbonden kapitaallasten komen ten laste van de begroting 2016 e.v.

Atletiekvereniging Clytoneus aanvullend krediet (€ 90.000)

De atletiekbaan Clytoneus is in 1999 aangelegd. Dit jaar stond er groot onderhoud aan de top laag gepland, geraamd voor € 300.000. Tijdens de uitvoering hiervan zijn (na de verwijdering van de top laag) aanlegfouten (daterend uit 1999) en kwaliteitsproblemen ontdekt in de onderbouw en fundering. Dit is tijdens de voorbereiding van het onderhoud niet naar voren gekomen uit de onderzoeken. Om aan de certificering te kunnen voldoen (richtlijnen NOC*NSF / IAAF) is een gedeeltelijk herstel van de onderbouw noodzakelijk. De meerkosten voor dit herstel zijn € 90.000. Hiervoor is geen dekking beschikbaar. Voorgesteld wordt een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van € 90.000.

Krediet nieuwbouw Minkema College (166.740)

Dit krediet kan worden afgesloten met een voordeel van € 166.740. De raad is hierover in april geïnformeerd (RIB 15R.00165).

Afsluiten en afboeken diverse sportkredieten (€ 120.275)

In 2014 is vanuit het sportveldenbeheerplan een groot aantal werkzaamheden uitgevoerd met de inzet van investeringsgelden. Binnen de zes kredieten zijn, door aanbestedingsvoordelen en/of effectieve uitvoering, middelen overgebleven. Er is een totaalbedrag van € 120.275 aan restantkredieten. Voorgesteld wordt deze kredieten af te boeken. Het betreft de volgende kredieten:

- kunstgras Sportlust top laag veld 5 2012
- kunstgras Sportlust constructie veld 5 2012
- kunstgras MCHW constructie veld 2
- kunstgras MCHW top laag veld 2
- uitvoering sportveldenbeheersplan fase 1
- sportveldenbeheersplan renovatie 2014

Krediet uitbreiding parkeerterrein sportpark Bijleveld (€ 95.000)

Door de groei van het aantal leden van met name SCH'44 is de behoefte aan parkeergelegenheid toegenomen. Vaak staat niet alleen de parkeerplaats maar ook de toegangsweg naar het sportpark helemaal vol met geparkeerde auto's. De toegangsweg leent zich hier vanwege zijn omvang niet voor. Dat zorgt voor gevaarlijke situaties voor fietsers en het overige verkeer. Ook de hulpdiensten hebben regelmatig moeite om het sportpark te bereiken. We hebben het sportcomplex uitgebreid met 48 parkeerplaatsen (het maximaal haalbare). De totale kosten voor deze werkzaamheden bedragen € 155.000. In het werkplan 2015 is al rekening gehouden met asfaltonderhoud van € 60.000. Voorgesteld wordt het extra benodigde budget van € 95.000 beschikbaar te stellen, ten laste van de algemene reserve. Dit leidt tot een structureel rentenadeel voor de exploitatie van

3,75% x € 95.000 = € 3.563.

4. **In te stemmen met de invulling van de stelposten conform de in dit raadsvoorstel en de bestuursrapportage opgenomen voorstellen**

Het betreft de volgende toewijzingen:

Programma 4, pagina 21

Kinderopvang (€ 95.000)

Er is een forse onderbenutting op de post handhaving kwaliteit kinderopvang. Jaarlijks ontvangen gemeenten een extra rijksbijdrage om de kwaliteit van de peuterspeelzalen op het niveau van de kinderopvang te brengen. Omdat binnen de gemeente Woerden alle peuterspeelzalen omgevormd zijn naar peuteropvang, vallend onder de eisen van de Wet Kinderopvang, voldoen alle kinderopvangorganisaties reeds aan de hoge kwaliteitseisen. Tevens is de onderbenutting het gevolg van de strenge handhaving in de twee voorgaande jaren. Dit heeft ertoe geleid dat de kwaliteit verbeterd is waardoor er minder gehandhaafd moest worden. Het Rijk is voornemens dit extra budget ingaande 1 januari 2018 niet meer uit te keren aan gemeenten.

Begroting	€	141.894
Begrotingswijziging	€	95.000
Gewijzigde begroting	€	46.894

Peuteropvang (€ 150.000)

Er is een grote onderbenutting op de post peuteropvang. Op grond van signalen vanuit het onderwijs, jeugdgezondheidszorg en de kinderopvangorganisaties zelf, bestaat de indruk dat we met deze regeling onze doelstelling bereiken met minder inzet en middelen.

Voordat de conclusie getrokken kan worden om het structurele budget af te ramen wachten we de uitkomsten van een formeel onderzoek af.

Begroting	€	243.370
Begrotingswijziging	€	150.000
Gewijzigde begroting	€	93.370

Conform eerdere afspraken met de raad en hetgeen vastgelegd is in de notitie Financial Governance, wordt voorgesteld het bedrag van peuteropvang en kinderopvang (€ 245.000) ten gunste van de stelpost inkoop 2015 en de stelpost bedrijfsvoering/personeel 2015 te brengen.

Programma 5, pagina 24

Rentevoordeel sportkredieten

Per saldo leiden voorgaande besluiten tot een netto-voordeel van € 7.141 minus € 3.563 = € 3.578. Voorgesteld wordt dit voordeel in te zetten voor de invulling van de stelpost inkoopvoordeel.

Kanttekeningen:

N.v.t.

Financiën:

Het nadelige saldo van de bestuursrapportage wordt ten laste gebracht van de algemene reserve. De structurele effecten worden verwerkt in de programmabegroting 2016-2019.

Uitvoering:

Aan de hand van uw besluit wordt de begroting 2015 bijgesteld.

Communicatie:

N.v.t.

Samenhang met eerdere besluitvorming:

De bestuursrapportage rapporteert over de realisatie van de programmadoelen en de inkomsten en

uitgaven in het kader van de programmabegroting 2015.

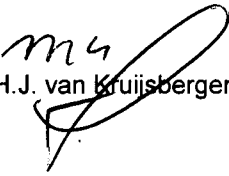
Bijlagen:

Bestuursrapportage 2015 (15.017016)

De indiener: college van burgemeester en wethouders

De secretaris

De burgemeester


drs. M.H.J. van Kruisbergen


V.J.H. Mulkenboer



BESTUURSRAPPORTAGE 2015

GEMEENTE WOERDEN

Inhoudsopgave

	pag.
Voorwoord	3
1. Majeure ontwikkelingen	4
2. Rapportage	7
<i>2.1. Rapportage per programma</i>	<i>8</i>
Programma 1 - Bestuur, dienstverlening en veiligheid	8
Programma 2 - Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	11
Programma 3 - Sociaal domein	16
Programma 4 - Cultuur, economie en milieu	20
Programma 5 - Onderwijs en sport	22
Programma 6 - Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	26
Programma 7 - Algemene inkomsten	29
<i>2.2. Afwijkingen kleiner of gelijk aan € 50.000</i>	<i>31</i>
<i>2.3. Invulling stelposten begroting 2015</i>	<i>34</i>
<i>2.4. Reserves</i>	<i>35</i>
<i>2.5. Rapportage art. 6.4 financiële beheersverordening</i>	<i>37</i>
3. Personeel en organisatie	38
4. Aanbevelingen accountant en rekenkamercommissie	39
5. Risicomanagement	41
Bijlage 1 - Investeringsen waar in 2015 nog geen uitgaven op geboekt zijn	42

Voorwoord

Hierbij bieden wij u de bestuursrapportage 2015 aan, waarmee wij u informeren over de ontwikkelingen van hetgeen in de programmabegroting 2015 is opgenomen.

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

De bestuursrapportage wordt met ingang van 2014 eenmaal per jaar opgesteld, op basis van de realisatie van het eerste halfjaar, en voor 1 september aan de raad voorgelegd. Uitgangspunt bij de opstelling is de door de raad vastgestelde notitie Financial Governance en de Financiële beheersverordening (op basis van artikel 212 van de Gemeentewet). Overigens bewaakt het college de voortgang van de realisatie maandelijks. Alsdar aanleiding voor is, wordt de raad ook los van de bestuursrapportage geïnformeerd over majeure ontwikkelingen. Dit laatste heeft ook betrekking op de voortgang van projecten. Voorheen was hieraan een aparte paragraaf in de bestuursrapportage gewijd. Omdat wij op doelen en resultaten rapporteren en projecten “slechts” een middel zijn om deze te realiseren, vindt deze separate rapportage niet langer plaats. We menen u met deze rapportage op bestuurlijk niveau een goed inzicht te geven in de mate waarin de afgesproken resultaten behaald zijn of worden.

Burgemeester en wethouders van Woerden,

de secretaris

drs. M.H.J. van Kruijsbergen

de burgemeester

V.J.H. Molkenboer

1. Majeure ontwikkelingen

Algemeen

Het eerste halfjaar van 2015 wordt gekenmerkt door een aantal ontwikkelingen. In de eerste plaats zijn we gestart met de uitvoering van de decentralisaties binnen het sociaal domein. Een enorme bestuurlijke, beleidsmatige en organisatorische uitdaging met een grote impact op veel van onze inwoners. In grote lijnen kan vastgesteld worden dat de inwoners die zorg nodig hebben goed zijn ondersteund, maar dat er nog belangrijke uitdagingen voor ons liggen, waaronder het vormgeven van de transitie.

Binnen het ruimtelijk domein valt vooral het onderzoek naar de opzet en uitvoering van het IBOR-beleid in het oog. Door een extern bureau is onderzoek verricht, waarvan wij de conclusies overwegend hebben onderschreven. In mei hebben wij de evaluatie plus het verbeterplan met de raad besproken. Bij de behandeling van de programmabegroting 2016 zal het gesprek met de raad worden gevoerd over de benodigde middelen om organisatie en uitvoering beter op de rails te zetten.

Voor de organisatie is het eerste halfjaar van 2015 vooral ook bepaald door de ambtelijke samenwerking met Oudewater. In 2014 is hiervoor veel voorbereidend werk verricht, maar vanaf 1 januari werkt de organisatie daadwerkelijk voor twee gemeentebesturen. Veel gaat goed, veel kan nog beter, moet de conclusie tot nu toe zijn.

Andere in het oog lopende ontwikkelingen hebben betrekking op het beleid rond de afvalinzameling, culminerend in een burgerpeiling naar de meest gewenste systematiek, de vaststelling van het Economisch Actieplan en de vaststelling van de Woonvisie. Tot slot mag hier de overdracht van het zwembad aan het maatschappelijk initiatief WoerdenSport niet onvermeld blijven.

Financiële afwijkingen bestuursrapportage

De bestuursrapportage is een belangrijk stuurdocument waarin de verschillende afwijkingen tussen de werkelijke financiële en de begrote (financiële) situatie in beeld gebracht worden. De bestuursrapportage 2015 kent een nadelig saldo van € 932.761.

Programma	Voordeel	Nadeel
1. Bestuur, dienstverlening en veiligheid	-	€ 85.000
2. Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer	€ 210.000	€ 235.000
3. Sociaal domein	-	€ 50.000
4. Cultuur, economie en milieu	-	-
5. Onderwijs en sport	€ 50.000	€ 67.360
6. Ruimtelijke ontwikkeling en wonen	€ 159.724	-
7. Algemene inkomsten	€ 55.000	€ 787.927
<i>Totaal programma's</i>	<i>€ 474.724</i>	<i>€ 1.225.287</i>
Kostenplaatsen	-	-
Afwijkingen ≤ € 50.000	€ 11.000	€ 193.198
Totaal financiële bestuursrapportage	€ 485.724	€ 1.418.485
Per saldo nadelig		€ 932.761

De oorzaken van dit saldo zijn terug te vinden in de verschillende programma's. Per programma worden afwijkingen groter dan € 50.000 toegelicht. In paragraaf 2.2 worden de afwijkingen kleiner dan € 50.000 in een tabel gepresenteerd en toegelicht.

Voorgesteld wordt om het nadelig saldo van de bestuursrapportage ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

De afwijkingen zijn voor een groot deel incidenteel, wat wil zeggen dat ze zich alleen in 2015 voordoen. Een deel is structureel. De structurele effecten zijn:

Programma	Voordeel	Nadeel
1	0	85.000
2	62.000	0
3	0	50.000
4	0	0
5	0	0
6	0	70.000
7	0	40.000
kostenplaatsen	0	0
< 50.000 euro	0	4.190
totalen	62.000	249.190

De structurele effecten worden meegenomen in de meerjarenbegroting 2016-2019.

2. Rapportage

De bestuursrapportage richt zich volledig op afwijkingen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2015.

Daarbij wordt ingegaan op de volgende vragen:

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

Er wordt alleen melding gemaakt als er afwijkingen zijn. Bij de programmadoelen maken we daarbij gebruik van het zogenoemde stoplichtsysteem, waarbij oranje (2) staat voor 'bijsturing vereist' en rood (3) voor 'doelstelling in gevaar/besluit van college of raad vereist'. Naast een 2 of 3 komt u hier en daar een 0 of een 1 tegen. Met een 0 geven we aan dat de werkzaamheden conform planning nog niet zijn gestart. Een 1 betekent dat aan het doel volgens planning wordt gewerkt of dat het resultaat gerealiseerd is.

2.1. Rapportage per programma

Programma 1 Bestuur, dienstverlening en veiligheid

Per 1 januari 2015 werkt de ambtelijke organisatie voor twee besturen: Oudewater en Woerden.

Met de samenwerking beogen we de kwaliteit van dienstverlening aan burgers en bestuur te verbeteren en de kwetsbaarheden binnen de organisatie op te heffen. In de raadsinformatiebrief met kenmerk 15R.00269 hebben we u geïnformeerd over de resultaten van de nulmeting naar de kwaliteit van dienstverlening die is verricht kort voor de feitelijke samenvoeging van de organisaties. Het is de bedoeling dat dit onderzoek een vervolg in 2016 krijgt. Was 2014 het jaar van alle benodigde voorbereidingen, 2015 is het jaar van de doorontwikkeling van de samenwerking. Met name het sturingsinstrumentarium, waaronder de uitvoeringsovereenkomsten en de governance-afspraken, vragen daarbij aandacht. Aandacht gaat ook uit naar de kritische geluiden die in de raad van Oudewater zijn geuit. Hierbij staat voorop dat beide colleges inzetten op het succesvol voortzetten van de samenwerking.

Binnen de regionale samenwerkingsverbanden U10 en Alphen aan den Rijn-Gouda-Woerden is voornamelijk gewerkt aan doorontwikkeling. Binnen de U10 met name door na te denken over het formaliseren van de samenwerking zonder de lichtvoetigheid van het netwerk te verliezen. In de tweede helft van 2015 leidt dit tot de ondertekening van een bestuursconvenant dat hieraan recht doet. In het Groene Hart (Alphen aan den Rijn-Gouda-Woerden) is verder gewerkt aan het opstellen van een samenwerkingsagenda. Bij de bestuurlijke tafels Economie en Water en Recreatie heeft dit concreter vorm gekregen dan bij het thema Infrastructuur.

In het kader van het Activiteitenplan een Veilig Woerden! - Integrale Veiligheid 2012-2016 zetten we ook dit jaar in op (1) veiligheid als gedeelde verantwoordelijkheid, (2) veilige en leefbare wijken en buurten en op (3) veilig opgroeien. De concrete resultaten tot nu toe: Er wordt beter en regelmatig gecommuniceerd met de inwoners van Woerden o.a. via de Woerdense Courant, de website en twitter. Burgernet wordt door de politie standaard onder de aandacht gebracht bij inwoners die aangifte doen.

Er is één crisisbeheersingsorganisatie ingericht ten behoeve van twee gemeentebesturen. Daarnaast zijn de lokale draaiboeken geoptimaliseerd en is Oudewaterse kennis geborgd binnen de gemeentelijke processen. Tot slot is er een alarmeringsoefening gehouden voor de gehele gemeentelijke crisisbeheersingsorganisatie.

De stijging van de criminaliteitscijfers in de eerste helft van 2015 van met name de woninginbraken baren de gemeente en de politie zorgen. In gezamenlijk overleg met o.a. de woningbouwvereniging wordt gekeken naar extra preventieactiviteiten. Hierbij is vooral het bevorderen van een hoger bewustzijn bij de inwoners op het risico van woninginbraken/insluipingen van belang. De duiding van de politiecijfers vindt 1x per jaar plaats via een RIB. De overige 4-maandsrapportages worden zonder nadere duiding naar de raad gezonden via een RIB.

Voor het bevorderen van het veilig opgroeien is de samenwerking tot stand gebracht tussen het Centrum voor Jeugd en Gezin en het Veiligheidshuis. Er wordt nu informatie uitgewisseld voor casusoverleggen. De telefonische toegang van het CJG is ondergebracht bij Woerden Wijzer. Intern is een betere koppeling aangebracht tussen de beleidsvelden zorg en openbare orde & veiligheid. De politie heeft samenwerking met scholen gezocht voor het bestrijden van leerlinggerelateerde overlast. Scholen pakken dit verder zelf op.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 1 heeft 26 doelen/resultaten. De realisatie van de volgende 6 doelen vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Kwaliteit van dienstverlening/ Reisdocumenten Klanten hoeven voor reisdocumenten nog maar één keer in persoon naar het stadhuis te komen.	2015 Woerden heeft zich opgegeven om als proefgemeente hieraan mee te werken. Is nu nog niet mogelijk.	1	2	Deelname is mogelijk. Budget is nodig om als proefgemeente deel te nemen. Voorstel volgt.
Kwaliteit van dienstverlening/ Digitale producten Verder ontwikkelen digitale dienstverlening door het vergroten van het aanbod van digitale producten/diensten aan burgers en bedrijven, maatwerk leveren waar nodig. Realiseren 'toptaken' op de website.	2015	2	1	Visie op de website(s) vast te stellen door college na reces.
Organisatie en organisatieontwikkeling Er is een nulmeting ('foto') van de huidige organisatie (kwantiteit en kwaliteit).	Q1/2015	2	1	Met de komst van de nieuwe gemeentesecretaris heeft de directie haar koers opnieuw bepaald. Deze is uitgewerkt in het directieplan 2015 (vastgesteld door B&W 9 juni 2015) dat 10 directieprojecten omvat. De verschillende aspecten van het onderwerp 'Organisatie en organisatieontwikkeling' zijn opgenomen in een aantal van die projecten. Deze verlopen cf. directieplan.
Strategisch personeelsbeleid Er is op basis van bovenstaande een vernieuwd plan voor strategisch personeelsbeleid.	Q2/2015	2	1	Voor 2015 zijn speerpunten vastgesteld en overzicht beleid gemaakt. Met de komst van de nieuwe gemeentesecretaris heeft de directie haar koers opnieuw bepaald. Deze is uitgewerkt in het directieplan 2015 (vastgesteld door B&W 9 juni 2015) dat 10 directieprojecten omvat. De verschillende aspecten van het onderwerp 'Organisatie en organisatieontwikkeling' zijn opgenomen in een aantal van die projecten. Deze verlopen cf. directieplan.
Samenwerking met Oudewater/ Planning en samenwerking Planning en verantwoording zijn ingericht op het werken voor twee besturen		2	2	Processen rondom programmabegroting en UVO's zijn niet gestroomlijnd. Op grond van de aangenomen motie in Oudewater (9 juli) en met instemming van de directie wijken we af van de DVO en stellen we de UVO's niet na, maar tegelijkertijd met de programmabegroting op. Mogelijkerwijs is er sprake van gewenste aanpassingen in de governance-afspraken of de financiële afspraken; in dat geval is er aanvullende bestuurlijke besluitvorming nodig.
Samenwerking met Oudewater/ Werkprocessen Werkprocessen worden gestandaardiseerd,		2	2	Aansluiting van de Woerdense en Oudewaterse werkprocessen op elkaar is gaande. Extra impuls noodzakelijk om verdere verbeteringen en toenemende

lean gemaakt en continu verbeterd. Maatwerkprocessen worden ingeregeld. Conform ontwikkelagenda werkgroepen.				efficiëntie te realiseren. Rondom de thema's inbesteden- uitbesteden en het thema projectmatig werken is specifieke aandacht van de directie noodzakelijk.
--	--	--	--	--

Financieel

Programma 1	
Afwijkingen lasten	€ 85.000 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 1	€ 85.000 (nadeel)

Lasten

Leges reisdocumenten (nadeel € 85.000, structureel)

De afdracht leges reisdocumenten aan het Rijk is structureel te laag geraamd. Het afdrachtspercentage bedraagt 55%. Oorzaak: met ingang van 9 maart 2014 heeft het Rijk de legesafdracht met 75% verhoogd. Dit in verband met de verlenging van de geldigheidsduur van de reisdocumenten. Dit was nog niet verwerkt in de begroting. In maart 2015 is hiervan via een RIB melding gedaan aan de raad. Het structurele effect wordt verwerkt in de programmabegroting 2016-2019.

Begroting	€ 148.000
Begrotingswijziging	€ 85.000
Gewijzigde begroting	€ 233.000

Baten -

Budgettair neutraal -

Investeringen -

Overig -

Programma 2 Fysiek beheer openbare ruimte en vervoer

In de afgelopen maanden is de discussie over opzet en uitvoering van het IBOR-beleid op scherp gezet met de uitvoering van een evaluatief onderzoek, waarvan wij de rapportage in mei, inclusief een verbeterplan, aan de raad hebben aangeboden. De conclusies waren stevig, maar wij kiezen ervoor vooruit te kijken en de organisatorische en financiële maatregelen te treffen die nodig zijn. Bij de begroting 2016 zullen we hiervoor een voorstel voorleggen.

Op dit moment betekent dit echter dat we met de beschikbare budgetten niet volledig in staat zijn het vastgestelde onderhoudsniveau te realiseren. Wij kiezen ervoor het budget zoveel mogelijk leidend te laten zijn en daarmee het maximaal haalbare niveau te realiseren. Per saldo laat dit programma een financieel nadeel zijn van 25.000 euro. Dit is een saldo dat tot stand komt door afwijkingen op de baten (210.000) en lasten (235.000). In het onderdeel financiën van dit programma staat een toelichting.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 2 heeft 17 doelen/resultaten. De realisatie van de volgende 6 doelen vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Beheer groen, verhardingen, straatmeubilair en verwijderen straatveegvuil op C niveau Vanuit de evaluatie IBOR en de verrichte inspecties/onderzoeken inzicht in de benodigde middelen om de vastgestelde onderhoudsniveaus (B en C) te kunnen halen en duurzaam te behouden.	In 2015 max. 10% openb. ruimte op niveau D – uitgangspunt dat dit op zo kort mogelijke termijn wordt weggewerkt, max. 6 mnd	3	3	Het huidige budget is niet toereikend om de huidige kwaliteit te halen (zie IBOR-evaluatie voorjaar 2015)
Bomenbeheer In de periode 2015-2018 streven we naar een veiligheidsgarantie van hoger dan 99%.	In 2015: 100%	2	2	Door ontoereikend budget is er een achterstand in onderhoud van bomen. Daarmee is de veiligheid geen 99% of hoger. Deze achterstand moet eerst worden weggewerkt. Of en met welke snelheid dit kan plaatsvinden, is afhankelijk van de uitkomsten IBOR discussie en daaruit voortvloeiende extra middelen (bij begrotingsbehandeling 2016)
Duurzaam inzamelen Bij positief besluit van de raad in 2014 op de evaluatie omgekeerd inzamelen wordt in 2015 omgekeerd inzamelen, al dan niet met aanpassingen die voortvloeien uit de evaluatie, doorgevoerd in de hele gemeente Woerden. Bij negatief besluit wordt onderzocht welke andere inzamelsystematiek		2	2	De inwoners hebben mede door de keuze van optie B aangegeven een financiële prikkel belangrijk te vinden voor het scheiden van afval. De inzamelsystematiek wordt verder bekeken en uitgewerkt in een samen te stellen projectgroep.

mogelijk wel de gewenste bijdrage levert aan het realiseren van een afvalscheidingspercentage van 75%.				
Vermindering zwerfafval De gemeente Woerden maakt gebruik van de beschikbare middelen uit het afvalfonds voor extra aanpak zwerfafval. Deze middelen worden beschikbaar gesteld naar aanleiding van de nieuwe raamovereenkomst verpakkingen. De extra gelden worden breed ingezet. Onderdelen als gedragsbeïnvloeding, participatie, betere voorzieningen, handhaving, slimmer beheer en opleidingen en deelname aan gemeente schoon worden verbeterd of gestart. Met deze middelen willen wij samen met de burgers zorgen voor een schonere gemeente.		2	2	De planvorming voor extra inzet stagneert ten gevolge van prioriteitstelling. Wij streven ernaar in de tweede helft van het jaar de planvorming gereed te hebben en alsnog te starten met de gewenste intensivering van de aanpak van zwerfvuil
Begraven Het beleidsplan 'Begraven en cremeren in de gemeente Woerden' door de raad vastgesteld.	2015	2	2	Uitstel naar Q2 2016 is reeds met de raad via de toezeggingen gedeeld. Oorzaak is onze keuze om de prioriteit te leggen bij het onderzoek naar de realisatie van een crematorium.
Crematorium Een crematorium realiseren eventueel in samenwerking met marktpartijen en op basis van de uitkomsten van het haalbaarheidsonderzoek (december 2014).	Begin 2015	2	2	2015-Q4, noodzakelijk aanvullend onderzoek ten behoeve van besluitvorming, zoals besproken in de commissie ruimte

Financieel

Programma 2	
Afwijkingen lasten	€ 235.000 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 210.000 (voordeel)
Saldo afwijkingen Programma 2	€ 25.000 (nadeel)

Lasten

Asfaltverharding (nadeel € 110.000, incidenteel)

Op de post asfaltverharding ontstaat een incidentele overschrijding van € 110.000, doordat de gemeente in het kader van de veiligheid extra werkzaamheden moet uitvoeren in 2015.

Hondenuitrenvelden (nadeel € 50.000, incidenteel)

De kosten voor hondenuitrenvelden komen ten laste van de IBOR-onderhoudsbudgetten (met name grasonderhoud en afrasteringen). De hondenveldjes zijn niet in de begroting 2015 opgenomen omdat de problematiek pas na de begrotingsvaststelling 2015 is gaan spelen.

Nader onderzoek verkeerssituatie Woerden West (nadeel € 75.000, incidenteel)

Naar aanleiding van de discussie rond het project optimalisatie Boerendijk (Woerden-West) heeft de raad het college opdracht gegeven om met een toekomstvisie op het verkeer in de gemeente Woerden te komen. De raad heeft de kosten voor het opstellen van de toekomstvisie geraamd op € 75.000,-. Het opstellen van de visie is een aanvulling op de oorspronkelijke opdracht, waardoor extra (incidentele) middelen beschikbaar gesteld dienen te worden.

Baten

Afrekening Parkeerservice (voordeel € 148.000 incidenteel)

Over 2014 is op basis van nacalculatie een bedrag van ruim € 148.000 terugontvangen van Parkeerservice. In 2013 zijn parkeerautomaten vervangen en is het aantal automaten teruggedaan van 60 naar 20. Dit betekent dat technisch beheer voor slechts 20 automaten hoeft plaats te vinden. Tevens is een digitaliseringsslag doorgevoerd zodat geen geldlediging, afstorten contant geld etc. meer hoeft plaats te vinden. Daarnaast zijn de beheerdersuren van de parkeergarage teruggeschroefd en zijn er wat uren handhaving ingeleverd. Dit levert een totaal voordeel op van € 96.000. Het overige deel van het voordeel (€ 52.000) is toe te schrijven aan de contractafrekening, met name aan een lager aantal handhavingsuren (€ 3.340 i.p.v. € 4.264). Dit verschil is veroorzaakt doordat naast de vaste handhavers een aantal uren extra ingehuurd wordt om aan het contract te voldoen. Doordat hier personele wisselingen zijn opgetreden zijn deze uren helaas niet het volledige jaar ingevuld. Inmiddels is met een andere vorm van handhaven gestart om dergelijke problemen in de toekomst te voorkomen.

Eind 2014 is het contract aangepast aan de nieuwe situatie en met terugwerkende kracht per 1 januari 2014 ingegaan. De teruggave heeft op basis van dit nieuwe contract plaatsgevonden en kan daardoor pas in 2015 worden geboekt.

Per 1 januari 2015 is wederom een nieuw contract ingegaan met gewijzigde tarieven. Zoals gezegd was ook de begroting 2015 nog niet op de nieuwe tarieven aangepast, omdat deze ten tijde van het maken van de begroting nog niet bekend waren. Doordat het contract nu beter aansluit op de werkelijke situatie zal de nacalculatie van 2015 niet tot een grote teruggaaf leiden. Wel levert dit in 2015 een verschil op tussen de begroting en de daadwerkelijk gemaakte kosten van ongeveer € 72.000,-. Dit voordeel is in mindering gebracht op de stelpost inkoop en heeft daardoor geen structureel effect voor de begroting 2015 en verder.

Voor 2016 is de begroting aangepast aan de nieuwe – nu wel tijdig bekende – tarieven 2016. In 2016 zullen de kosten dus redelijk in de pas lopen met de begroting en zal de nacalculatie ook geen grote teruggave opleveren.

Opbrengst parkeren (voordeel € 62.000, structureel)

De opbrengst parkeren zal structureel hoger uitvallen, door:

- Hogere baten straatparkeren € 52.000
- Hogere baten bewonersvergunningen € 10.000
- Hogere baten garageabonnements € 25.000 (door meer vergunningen aan bedrijven)
- Lagere baten naheffingsanslagen -€ 25.000

De baten van het straatparkeren liggen een stuk hoger dan begroot. Dit is een trend die de afgelopen jaren al zichtbaar was. In 2013 is de post baten straatparkeren € 19.000,- positief (boven begroting) afgesloten. In 2014 was dit € 40.000 en in 2015 lijkt het richting € 50.000,- te gaan. Dit heeft met name te maken met het uitbreiden van de betaaltijden. In 2013 zijn de betaaltijden uitgebreid naar alle avonden. Hier is in de begroting van 2014 en 2015 rekening mee gehouden door het begrote bedrag met bijna € 100.000,- te verhogen. In 2015 zijn de baten toch hoger uitgevallen, omdat sinds 2015 beter wordt ingezet op handhaving. Dit is terug te zien in de inkomsten uit naheffingsanslagen maar ook aan directe parkeerbaten: de pakkans wordt groter, waardoor mensen eerder geneigd zijn te betalen. In de begroting 2016 zullen de begrote bedragen structureel worden aangepast.

Budgettair neutraal

Gras (nadeel € 140.000,-)

Door een aanbestedingsnadeel ontstaat in 2015 en de jaren erna een overschrijding op het budget onderhoud gras van € 140.000. Voorgesteld wordt dit nadeel ten laste te brengen van de reserve openbare ruimte.

Begroting	€ 298.908
Begrotingswijziging	€ 140.000
Gewijzigde begroting	€ 438.908

Investerings -

Overig

De gemeente heeft op 10 juni een koop-realisatieovereenkomst gesloten met BarwoutswaarderWest BV/Revicon voor de verkoop van de grond met een koopprijs van € 1.422.200. De grond is in het verleden aangekocht in het kader van het Bravo-project Westelijke Randweg Woerden. De aankoop is gedekt uit de RIW (Reserve Infrastructuurle Werken). Het toenmalig college had besloten dat eventuele opbrengsten uit verkoop van delen die niet nodig waren voor de randweg ook weer ten goede zouden komen aan de reserve.

In het projectplan crematorium is vermeld dat de kosten voor het onderzoek ten laste moeten komen van het product begraven (dus algemeen begraafplaatsen, begravingen en de bijbehorende baten). Daar de formatie bij Realisatie en Beheer momenteel niet voldoende is om het project crematorium zelf uit te voeren, is externe inhuur noodzakelijk. Deze inhuur kan leiden tot een overschrijding van € 30.000 op het product begraven (dit bedrag zal waarschijnlijk lager uitvallen, maar is afhankelijk van het aantal overlijdens/bijzettingen en wensen tot verlenging van grafrechten).

Om de kosten voor inhuur te dekken is ervoor gekozen om extra in te zetten op verlenging van grafrechten en/of eventueel ruimen van graven. Hierdoor kunnen er dit jaar meer baten gegenereerd worden. Deze extra inkomsten kunnen dienen als dekking voor de externe inhuur.

Programma 3 Sociaal domein

De transitie van nieuwe taken per 1 januari 2015 is goed verlopen. De zorgcontinuïteit die wij beoogden heeft daadwerkelijk plaatsgevonden. Dit neemt niet weg dat er stevige uitdagingen waren en dat ook in de komende tijd nog veel geïnvesteerd moet worden. Zo zijn we continu bezig met het verbeteren van onze processen en streven we naar een zo goed mogelijke samenwerking met ketenpartners.

Onze doelstelling om het gebruik van het persoonsgebonden budget (pgb) te stimuleren hebben we tijdelijk 'on hold' gezet vanwege de problemen bij de Sociale Verzekeringsbank met het verwerken en uitbetalen van pgb-declaraties. Waar declaratieproblemen ontstonden, heeft het team van WoerdenWijzer naar oplossingen gezocht en zo nodig gezorgd voor het verlenen van voorschotten. Zodra de problemen bij de SVB zijn opgelost, zal ook de inzet op het verstrekken van pgb's worden hervat. De start van de pilot integraal pgb hebben we van 1 juli 2015 naar 1 januari 2016 verplaatst. Dit was nodig omdat voor de innovaties van het integraal pgb eerst een Algemene Maatregel van Bestuur genomen moet worden. Over de ontwikkelingen rond het pgb hebben wij uw raad op de hoogte gesteld met raadsinformatiebrief 15R.00278.

Met betrekking tot de nieuwe jeugdtaken kampen we momenteel met het probleem dat we geen inzicht hebben in hoe de uitvoering, zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin, bij de ongeveer 80 gecontracteerde aanbieders verloopt. Vanuit het Bureau Inkoop & Monitoring Sociaal Domein Utrecht-West verwachten we uiterlijk begin september een eerste beeld over de eerste twee kwartalen.

Naar aanleiding van de financiële en inhoudelijke resultaten over 2014 is eind 2014 en begin 2015 onderzoek gedaan naar de bedrijfsvoering en de werkgeversdienstverlening van Ferm Werk. Dit heeft geleid tot het aanstellen van een algemeen directeur a.i. en het opstellen en uitvoeren van een verbeterplan. Over deze ontwikkelingen en de inhoud van het verbeterplan bent u als raad geïnformeerd via raadsinformatiebrief 15R.00316.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 3 heeft 41 doelen/resultaten. De realisatie van de volgende 11 doelen vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Aandacht voor specifieke doelgroepen Binnen de integrale benadering is in de signalering, preventie, toeleiding en ondersteuning aandacht voor specifieke doelgroepen waaronder jeugd. • Indien ouders/verzorgers een beroep doen op de gemeente, consultants of andere ondersteuners voor opvoedhulp kenmerkt de aanpak zich door 'tough love' (een combinatie van macht en liefde die staat voor gezagdragend ouderschap).	2015	1	2	Onbekend in hoeverre Tough Love bij aanbieders van opvoedhulp is doorgedrongen in de werkwijze/hulpverlening.
PGB levenslang, levensbreed (PGB L&L) •We benutten alle huidige mogelijkheden tot	1e helft 2015	3	3	We zijn tot nu toe terughoudend i.v.m. de problemen bij de SVB.

het toekennen van een PGB.				
•We starten, na raadsbesluit in december 2014, met de pilot PGB L&L.	1e helft 2015	3	3	Is uitgesteld, voorbereidingen in Q2 en Q3, start in najaar 2015.
•In de pilot krijgen inwoners op grond van het ondersteuningsplan een PGB L&L toegekend. De consultants kennen deze budgetten, op basis van een tarievenlijst, toe. Afhankelijk van de duur van noodzakelijk ondersteuning – bijvoorbeeld bij een aangeboren of niet aangeboren hersenletsel of een tijdelijke ondersteuningsvraag – wordt het PGB voor een kortere of langere periode vastgesteld.	2e helft 2015	3	3	Is uitgesteld, voorbereidingen in Q2 en Q3, start in najaar 2015.
•Consultanten worden gemandateerd tot het toekennen van een PGB L&L.	2e helft 2015	3	3	We zijn tot nu toe terughoudend geweest i.v.m. de problemen bij de SVB.
•Inwoners die (nog) niet in staat zijn te voldoen aan de verplichtingen die horen bij een PGB L&L worden hierin ondersteund door een 'eigen kracht coach' (werktitel). Dit kan een consultant zijn, een vrijwilliger of iemand uit het sociaal (buurt)netwerk zijn.		3	3	We zijn tot nu toe terughoudend geweest i.v.m. de problemen bij de SVB.
•Naast een PGB L&L blijft de mogelijkheid om passende ondersteuning te ontvangen in ZIN bestaan. De 'eigen kracht coaches' begeleiden inwoners, waar mogelijk, van ZIN naar een PGB L&L of een combinatie met ZIN.		3	3	We zijn tot nu toe terughoudend geweest i.v.m. de problemen bij de SVB.
•De nota's van inkoop met PGB worden toegevoegd aan het dossier van de desbetreffende inwoner.		3	3	Wordt niet uitgevoerd, geeft een extra bureaucratische stroom die geen toegevoegde waarde heeft. Nota's worden bijgehouden door de SVB.
•Het college van B&W rapporteert een overbesteding van het budget PGB aan de raad.		3	3	Afhankelijk van SVB. Onzeker of SVB dit (tijdig) kan leveren.
Inwoner/huishouden is eigenaar van dossier •Zolang dit systeem (van kluis naar cloud) nog niet operationeel is, werken we i.h.k.v. ondersteuningsplannen met het digitale systeem Samen1plan, zoals dat sinds 2014 gebruikt wordt door de sociaal makelaars. Ook voor de dossiers die in dit systeem zijn ondergebracht moet de inwoner/het huishouden aan derden toegang tot het dossier verlenen.	01-01-15	3	3	Samen1plan wordt alleen gebruikt door Sociaal Makelaars en niet door consultants. De kosten per inwoner bij Samen1plan zijn veel te hoog om breed uit te rollen. Hiervoor is geen budget gereserveerd.

Toegang tot ondersteuning Wanneer langdurige ondersteuning noodzakelijk is, bijvoorbeeld bij autisme of een aangeboren hersenletsel, vindt niet jaarlijks een beoordeling van het ondersteuningsplan c.q. de gemotiveerde redenen plaats. Wel zal op gezette tijden, bij autisme bijvoorbeeld elke vijf jaar, gecheckt worden of het ondersteuningsplan c.q. de gemotiveerde redenen nog voldoen aan de ondersteuningsbehoefte	Gerealiseerd uiterlijk 1-1-2016 Conform werkwijze.	1	2	Bij jeugd zijn we terughoudend in het afgeven van langlopende beschikkingen omdat bij jeugdigen de situatie vaak en snel wijzigt en om eerst betere kennis te krijgen van de betrokken gezinnen/ inwoners (ouders en jeugdigen). Dit is reeds gemeld in RIB 15R.00359
--	---	---	---	---

Financieel

Programma 3	
Afwijkingen lasten	€ 50.000 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 3	€ 50.000 (nadeel)

Lasten

Kwijtschelding (nadeel 50.000, structureel)

De toename van het aantal ingekomen (en toegekende) kwijtscheldingsverzoeken gemeentelijke belastingen lijkt een structureler karakter te hebben dan eerder ingeschat. De oorzaak moet gezocht worden in de nasleep van de economische crisis. Voorgesteld wordt het kwijtscheldingsbudget voor de komende begrotingsperiode structureel te verhogen met € 50.000.

Begroting	€ 280.000
Begrotingswijziging	€ 50.000
Gewijzigde begroting	€ 330.000

Baten -

Budgettair neutraal

Amendement Ferm Werk

In de raadsvergadering van 23 april 2015 is een amendement aangenomen 'Wijziging zienswijze en financiële uitgangspunten Ferm Werk'. Dit amendement houdt o.a. in dat ter dekking van het tekort een bedrag van € 145.000 wordt onttrokken aan het participatiebudget. Verder blijft het uitgangspunt dat structurele tekorten binnen het sociaal domein gedekt worden binnen het sociaal domein.

Huishoudelijke Hulp Toelage

Via de algemene uitkering gemeentefonds ontvangt Woerden een bedrag van € 176.000 voor de jaren 2015 en 2016. Het Rijk beoogt gemeenten hiermee middelen beschikbaar te stellen voor het stimuleren van de vraag naar huishoudelijke hulp, teneinde zoveel mogelijk volwaardige werkgelegenheid te behouden.

Algemene uitkering Sociaal Domein

De bedragen vanuit het Rijk voor het sociaal domein komen lager uit dan geraamd (zie programma 7). Uitgangspunt is dat de lagere baten worden opgevangen binnen programma 3. Door de lagere baten neemt het risico van overschrijdingen toe.

Investerings -

Overig -

Programma 4 Cultuur, economie en milieu

In juli heeft de gemeenteraad het economisch actieplan vastgesteld. Ten behoeve van de daaruit voortvloeiende taken en extra formatie zal na het zomerreces een plan van aanpak worden opgesteld. Vanwege vertrek resp. ziekte van twee medewerkers in het taakveld economie moet gedurende een aantal maanden prioritering van taken plaatsvinden. Aan invulling van de personele situatie wordt met urgentie gewerkt.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 4 heeft 30 doelen/resultaten. De realisatie van de volgende 3 doelen vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Historie van Woerden wij ontwikkelen gericht speerpuntenbeleid voor onze monumenten.		2	2	Wegens ziekte vertraagd.
WoerdenWerkt! Ontwikkelen van een werkgeversservicepunt, waar arbeid gerelateerde vragen aan UWV, Ferm Werk, ondernemers en overheid samenkomen.	Plan van aanpak 2015	2	1	Capaciteitstekort. Er wordt gezocht naar een personele oplossing, waardoor het Plan van aanpak nog dit jaar opgeleverd kan worden.
Ontwikkeling stedelijke omgeving • Meer branche- en belangenorganisaties in Woerden aantrekken samen met vastgoedeigenaren en ondernemers	2 nieuwe branche- of belangenorganisaties	2	1	Capaciteitstekort. Er wordt gezocht naar een personele oplossing om de opgelopen achterstand in te halen.

Financieel

Programma 4	
Afwijkingen lasten	€ 245.000 (voordeel)
Afwijkingen baten	€ 0
Saldo afwijkingen Programma 4	€ 245.000 (voordeel)

Lasten -

Baten -

Budgettair neutraal –

Kinderopvang (voordeel € 95.000, incidenteel)

Er is een onderbenutting op de post handhaving kwaliteit kinderopvang. Jaarlijks ontvangen gemeenten een extra rijksbijdrage om de kwaliteit van de peuterspeelzalen op het niveau van de kinderopvang te brengen. Omdat binnen de gemeente Woerden alle peuterspeelzalen omgevormd zijn naar peuteropvang, vallend onder de eisen van de Wet Kinderopvang, voldoen alle kinderopvangorganisaties reeds aan de hoge kwaliteitseisen. Tevens is de onderbenutting het gevolg van de strenge handhaving in de twee voorgaande jaren. Dit heeft ertoe geleid dat de kwaliteit verbeterd is waardoor er minder gehandhaafd moest worden. Het Rijk is voornemens dit extra budget ingaande 1 januari 2018 niet meer uit te keren aan gemeenten.

Begroting	€	141.894
Begrotingswijziging	€	<u>95.000</u>
Gewijzigde begroting	€	46.894

Peuteropvang (voordeel € 150.000, incidenteel)

Er is een onderbenutting op de post peuteropvang. Op grond van signalen vanuit het onderwijs, jeugdgezondheidszorg en de kinderopvangorganisaties zelf, bestaat de indruk dat we met deze regeling onze doelstelling bereiken met minder inzet en middelen. Voordat de conclusie getrokken kan worden om het structurele budget af te ramen wachten we de uitkomsten van een formeel onderzoek af.

Begroting	€	243.370
Begrotingswijziging	€	<u>150.000</u>
Gewijzigde begroting	€	93.370

Conform eerdere afspraken met de raad en hetgeen vastgelegd is in de notitie financial Governance, wordt voorgesteld het bedrag van peuteropvang en kinderopvang (€ 245.000) ten gunste van de stelpost inkoop 2015 en de stelpost bedrijfsvoering/personeel 2015 te brengen.

Investerings -

Overig –

Programma 5 Onderwijs en sport

Op 2 juli heeft uw raad met grote meerderheid het visiedocument Spelen, Sporten en Bewegen vastgesteld. In dit document zijn de visie en doelen tot 2024 beschreven. Zo komt er meer ruimte voor sportinitiatieven en wordt aandacht gegeven aan kwetsbare doelgroepen met als doel meer mensen aan het sporten en bewegen te krijgen. De nieuwe visie en doelen zullen in de komende periode worden uitgewerkt in deelplannen.

Het college is verheugd dat de onderhandelingen met het maatschappelijk initiatief WoerdenSport hebben geleid tot overeenstemming. Het beheer en de exploitatie van het Batensteinbad in Woerden en H2O in Harmelen is voor de komende tien jaar overgedragen aan WoerdenSport.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 5 heeft 14 doelen/resultaten. De realisatie van 1 doel vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Zwemdiploma Onderzoeken of het mogelijk is dat iedereen voor het verlaten van de basisschool een zwemdiploma heeft. Aan de hand van het onderzoek wordt een besluit genomen over het gewenste niveau (diploma A, B of C).		2	1	Onderzoek nog niet gestart. Resultaten worden nog in 2015 opgeleverd.

Financieel

Programma 5	
Afwijkingen lasten	€ 67.360 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 50.000 (voordeel)
Saldo afwijkingen Programma 5	€ 17.360 (nadeel)

Lasten

Leerlingenvervoer (nadeel € 67.360, incidenteel)

Op basis van de gedeclareerde kosten van het leerlingenvervoer wordt een tekort verwacht van € 67.360. Ook de jaarrekening 2014 gaf een overschrijding te zien. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een stijging van het aantal leerlingen dat gebruik maakt van het leerlingenvervoer, anderzijds is er sprake van een stijging van het gemiddeld bedrag per leerling. In 2013 maakten 207 leerlingen gebruik van het leerlingenvervoer, in 2014 226 en de verwachting is dat dit aantal in 2015 stijgt naar 235.

Voor de begroting 2016 wordt ervan uitgegaan dat de overschrijding incidenteel is. Het uitgangspunt is dat de nieuwe aanbesteding ervoor zorgt dat de lasten binnen de bestaande begroting blijven.

Begroting	€ 707.640,-
Begrotingswijziging	€ 67.360,-
Gewijzigde begroting	€ 775.000,-

Baten

Zwembaden (voordeel € 50.000, incidenteel)

Het financieel resultaat van Optisport wordt altijd een jaar later verantwoord in de gemeentelijke administratie. Het voorlopig resultaat over 2014 is € 50.000 hoger dan voorzien. Dit is een incidenteel voordeel.

Begroting	€ 31.436,-
Begrotingswijziging	€ 50.000,-
Gewijzigde begroting	€ 81.436,-

Budgettair neutraal -

Investerings

Vergoeding meerkosten asbestsanering primair onderwijs Schoollaan te Harmelen

Overeenstemming is bereikt met twee schoolbesturen over vergoeding van de meerkosten asbestsanering van twee schoolgebouwen in Harmelen. Hiertoe dient een aanvullend krediet beschikbaar te worden gesteld van € 157.203. De hieraan verbonden kapitaallasten komen ten laste van de begroting 2016 e.v.

Atletiekvereniging Clytoneus aanvullend krediet

De atletiekbaan Clytoneus is in 1999 aangelegd. Dit jaar stond er groot onderhoud aan de toplaag gepland, geraamd voor € 300.000. Tijdens de uitvoering hiervan zijn (na de verwijdering van de toplaag) aanlegfouten (daterend uit 1999) en kwaliteitsproblemen ontdekt in de onderbouw en fundering. Dit is tijdens de voorbereiding van het onderhoud niet naar voren gekomen uit de onderzoeken.

Om aan de certificering te kunnen voldoen (richtlijnen NOC*NSF / IAAF) is een gedeeltelijk herstel van de onderbouw noodzakelijk. De meerkosten voor dit herstel zijn € 90.000. Hiervoor is geen dekking beschikbaar. Voorgesteld wordt een aanvullend krediet beschikbaar te stellen van € 90.000.

Krediet nieuwbouw Minkema College

Dit krediet kan worden afgesloten met een voordeel van € 166.740. De raad is hierover in april geïnformeerd (RIB 15R.00165).

Grond Hulzengaschool

De Hulzengaschool is gesloopt. De boekwaarde van de grond (€ 22.856) is ten laste gebracht van de meeropbrengst verkoop gemeentelijk vastgoed.

Afsluiten en afboeken diverse sportkredieten

In 2014 is vanuit het sportveldenbeheerplan een groot aantal werkzaamheden uitgevoerd met de inzet van investeringsgelden. Binnen de zes kredieten zijn, door aanbestedingsvoordelen en/of effectieve uitvoering, middelen overgebleven. Er is een totaalbedrag van € 120.275 aan restantkredieten. Voorgesteld wordt deze kredieten af te boeken. Het betreft de volgende kredieten:

- kunstgras Sportlust toplaag veld 5 2012
- kunstgras Sportlust constructie veld 5 2012
- kunstgras MCHW constructie veld 2
- kunstgras MCHW toplaag veld 2
- uitvoering sportveldenbeheersplan fase 1
- sportveldenbeheersplan renovatie 2014

Krediet uitbreiding parkeerterrein sportpark Bijleveld (nadeel € 95.000)

Door de groei van het aantal leden van met name SCH'44 is de behoefte aan parkeergelegenheid toegenomen. Vaak staat niet alleen de parkeerplaats maar ook de toegangsweg naar het sportpark helemaal vol met geparkeerde auto's. De toegangsweg leent zich hier vanwege zijn omvang niet voor. Dat zorgt voor gevaarlijke situaties voor fietsers en het overige verkeer. Ook de hulpdiensten hebben regelmatig moeite om het sportpark te bereiken. We hebben het sportcomplex uitgebreid met 48 parkeerplaatsen (het maximaal haalbare). De totale kosten voor deze werkzaamheden bedragen € 155.000. In het werkplan 2015 is al rekening gehouden met asfaltonderhoud van € 60.000. Voorgesteld wordt het extra benodigde budget van € 95.000 beschikbaar te stellen, ten laste van de algemene reserve. Dit leidt tot een structureel rentenadeel voor de exploitatie van $3,75\% \times € 95.000 = € 3.563$.

Rentevoordeel sportkredieten

Per saldo leiden voorgaande besluiten tot een netto-voordeel van € 7.141 minus € 3.563 = € 3.578. Voorgesteld wordt dit voordeel in te zetten voor de invulling van de stelpost inkoopvoordeel.

Verbetering akoestiek Sporthal Snellerpoort (budgettair neutraal)

B en W zijn op 7 april 2015 akkoord gegaan met te treffen maatregelen in Sporthal Snellerpoort om de nagalmtijd te verbeteren. De kosten worden geraamd op € 71.400 excl. BTW en komen ten laste van het MOP.

Overig

Woerden Sport Zwembaden BV

Aan Woerden Sport Zwembaden BV is een opstartsubsidie verstrekt van € 470.000 ter dekking van de € 250.000 opstartkosten, € 95.000 compensatie voor het seizoeneffect en € 125.000 ten behoeve van het creëren van een exploitatiereserve. Bij raadsinformatiebrief d.d. 3 maart 2015 is toegezegd u te informeren over dit bedrag. Er wordt in 2015 voor dit bedrag een vordering opgenomen zodat dit budgettair neutraal verloopt.

In de uitvoeringsovereenkomst met Woerden Sport Zwembaden BV is vastgelegd dat zij met ingang van 2019 de startsteun voor de opstartkosten en het seizoeneffect (samen € 345.000, zie boven) aan de gemeente terugbetaalt in zes jaarlijkse termijnen van € 57.500. De resterende € 125.000 aan startsteun wordt door Woerden Sport aan de gemeente terugbetaald bij het einde van de overeenkomst, als onderdeel van de uitkering van resterende tegoeden.

Herstel velden 1 en 3 MHCW te Woerden

Veld 3 is in 2010 aangelegd. In 2011 zijn er problemen aan het veld geconstateerd (oorzaak hiervan ligt in de manier van aanleg). Over de schuldvraag loopt een juridisch traject. Omdat het veld is afgekeurd en er voor de capaciteit van de vereniging directe behoefte is aan een goedgekeurd veld, heeft het college besloten om een veld te vervangen en de zaak voor te leggen aan de rechter. De kosten hiervan zijn € 400.000 (bouwkosten). Vooruitlopend op de uitspraak van de rechter betreft het hier een voorfinanciering. De voorfinanciering van de bouwkosten en de kosten van de advocaat worden als risico meegenomen in de risicoparagraaf. Mocht de rechtszaak negatief uitvallen, dan zal het college de raad op de hoogte stellen van de financiële consequenties via een RIB.

Veld 1 is in 2014 aangelegd. Ook hierbij zijn problemen geconstateerd. Na de risicoanalyse van de huisadvocaat is in overleg met deskundigen en MHCW besloten om de mat eerst te beproeven alvorens tot vervanging over te gaan. Gedurende de zomerstop 2016 zal het veld opnieuw geëvalueerd worden.

Programma 6 Ruimtelijke ontwikkeling en wonen

In juli heeft de gemeenteraad de woonvisie vastgesteld, in september wordt de strategische woningbouwplanning (SWP) afgerond. Op basis van beide documenten worden keuzes gemaakt welke potentiële ontwikkellocaties wel en welke eventueel niet worden opgepakt. Marktpartijen die locaties voor woningbouw in eigendom hebben, pleiten voor het vrijgeven van hun locaties voor ontwikkeling omdat de woningmarkt duidelijk en sterk aan het aantrekken is. Dat betekent dat er bij de SWP ook een keuze moet worden gemaakt of en zo ja op welke wijze marktlocaties dan wel gemeentelijke (grondbedrijf)locaties in een bepaalde prioritering van ontwikkeling moeten komen.

Aan eigenaren van gemeentelijke monumenten is een inspectie van hun pand door de Monumentenwacht aangeboden, waaraan met veel succes door eigenaren is deelgenomen. In het derde kwartaal worden de resultaten gepresenteerd, ook aan de commissie voor Ruimtelijke kwaliteit en Erfgoed.

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 6 heeft 22 doelen/resultaten. De realisatie van de volgende 6 doelen vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Organisch ontwikkelen Snel en Polanen • Spelregelkaart Snellerpoort vastgesteld door de raad met input uit de pilot Ontslakken		2	1	Er is een concept spelregelkaart voor het gebied Snellerpoort ontwikkeld waarin het wel/niet omleggen van de Steinhagenseweg flexibel is opgenomen. De spelregelkaart is tijdens een bijeenkomst met stake- en share holders toegelicht. De kaart wordt in het najaar geagendeerd voor de raad.
Ontwikkeling Defensie-eiland Afronden van de planvorming voor het middengebied en het daarvoor zo nodig sluiten van een (deel)overeenkomst (zoals eerder bij noord).	Q2 2015	2	1	Architectenselectie van gebouw midden, inclusief parkeergarage is afgerond. Architect is geselecteerd. Er vindt nog overleg plaats of de parkeergarage verdiept of halfverdiept wordt gerealiseerd. Planvorming wordt in Q4 afgerond.
Recreatiegebied Cattenbroekerplas • Commercieel uitbesteed aan een recreatieondernemer.	2015	2	2	In januari is het bestemmingsplan Recreatieplas Cattenbroek en Natuurplas Breeveld vastgesteld. Er is beroep aangetekend bij de Raad van State, waardoor het bestemmingsplan niet onherroepelijk is geworden. Eind 2015 zal duidelijk moeten zijn of het beroep gevolgen heeft voor bestemmingsplan.

•In 2015 nog gemeentelijke beheerkosten, daarna worden kosten gebied gedekt uit opbrengsten ondernemer.		2	2	Nog niet duidelijk is of door de vertraging (zie hierboven) in 2016 weer gebruik gemaakt moet worden van het tijdelijke strand.
Deregulering Een actieplan opleveren waarin het proces wordt geschetst voor de komende 10 tot 20 jaar, met daarin duidelijkheid over een mogelijke reductie van het aantal bestemmingsplannen, het tempo waarin plannen herzien en/of samengevoegd worden en de meest prijsbewuste planning die daarin gehanteerd kan worden. Met inachtneming van de nieuwe Omgevingswet evenals de opbrengst van de pilot 'Ontslakken 2014'.	begin 2015	2	2	In de in 2018 in te voeren Omgevingswet zijn straks alle bestemmingsplannen één (digitaal) omgevingsplan. Daarin worden alle bestemmingsplannen en verschillende lokale regelingen zo veel als mogelijk samengebracht tot één. De algemene maatregelen van bestuur die hiervoor de lijnen moeten uitzetten, moeten van rijksweg nog afgekomen. Tot dan is het nog niet goed mogelijk een actieplan voor te bereiden. Verkennende gesprekken worden ambtelijk en bestuurlijk vanaf het derde kwartaal van 2015 gevoerd. Zo mogelijk wordt via pilotprojecten ervaring opgedaan.
Centrummanagement vanuit RO-perspectief •Een gedragen plan inclusief proces voor het 'Exercitieveld anders'.	uitvoering gereed 2015	3	3	Fauna-onderzoek mei + sept 2015 Nieuw onderzoek bomen 2015 Omdat we hebben gekozen voor een oplossing waarbij geïnvesteerd wordt in het behoud van bomen start de uitvoering pas in het vierde kwartaal van 2016

Financieel

Programma 6	
Afwijkingen lasten	€ 0
Afwijkingen baten	€ 159.724 (voordeel)
Saldo afwijkingen Programma 6	€ 159.724 (voordeel)

Lasten -

Baten

Verkoop gemeentelijk vastgoed (voordeel € 159.724, incidenteel)

In 2015 is de woning Willemshof 4 en het pand Touwslagersweg 21 verkocht. Dit leverde ten opzichte van de raming een meeropbrengst op van in totaal € 527.269. Ten laste van deze meeropbrengst is de boekwaarde van de grond van de Hulzengaschool gebracht (€ 22.856) en de boekwaarde van de Touwslagersweg 21 (€ 274.689). Daarnaast is de lagere opbrengst van € 70.000 van de verhuur van gebouw D ten laste van deze meeropbrengst gebracht. Dit betekent dat er een meeropbrengst resteert van € 159.724.

Budgettair neutraal-

Investerings-

Overig

Met ingang van 2016 treedt de Wet vennootschapsbelasting overheden in werking. Deze wet heeft gevolgen voor de (financiële) inrichting, werkzaamheden en procedures binnen de gemeente Woerden. In het eerste kwartaal 2015 heeft een quick scan plaatsgevonden voor de mogelijke gevolgen van de invoering van de vennootschapsbelasting. In het 3^e en 4^e kwartaal 2015 wordt het complete beeld opgesteld, fiscale balansen opgesteld en afspraken gemaakt met de belastingdienst. De invoering raakt met name de activiteiten waarbij de gemeente 'in concurrentie' is met het bedrijfsleven. Een belangrijk onderdeel zijn de grondexploitaties van de gemeente Woerden. De gemeente heeft de expertise van deze nieuwe wet (nog) niet in huis en zal hierbij ondersteund worden door een externe deskundige. De lasten voor deze deskundige worden grotendeels opgevangen binnen bestaande budgetten. Voorgesteld wordt om voor het resterende bedrag de reserve grondbedrijf aan te spreken voor een bedrag van € 21.000.

Programma 7 Algemene inkomsten

Programmadoelen indicatie 2 of 3

Programma 7 heeft 14 doelen/resultaten. De realisatie van 1 doel vertoont een afwijking.

Resultaten	Realisatie	Indicator 0,1,2 of 3	Prognose jaareinde 0,1,2 of 3	Toelichting bij 2 of 3
Verdere heroriëntatie op doorbelastingssystematiek en rentetoerekeningen		2	1	Bij het opstellen van de begroting 2016 is de doorbelastingssystematiek opnieuw beoordeeld en op onderdelen aangepast (met name uren en rente). De heroriëntatie is een continu proces en is afhankelijk van (politieke) keuzes omtrent investeringen en wettelijke veranderingen (bijvoorbeeld de wet op de vennootschapsbelasting).

Financieel

Programma 7	
Afwijkingen lasten	€ 701.612 (nadeel)
Afwijkingen baten	€ 31.315 (nadeel)
Saldo afwijkingen Programma 7	€ 732.927 (nadeel)

Lasten

Algemene uitkering gemeentefonds (nadeel € 701.612, incidenteel)

In totaal krijgt Woerden ten opzichte van de begroting 2015 (basis was meicirculaire 2014) een lagere algemene uitkering dan begroot. Er wordt dus minder algemene uitkering ontvangen dan we op basis van eerdere rijksinformatie mochten verwachten. Bij het juni overleg 2015 is de raad hierover geïnformeerd (RIB 15R.00415). Het betreft een incidenteel nadeel. De nieuwe (rijks)berekeningen (meicirculaire 2015) voor de algemene uitkering voor 2016-2019 worden verwerkt in de begroting 2016-2019.

Algemene uitkering 2015 Algemeen

Begroting	€ 37.340.797
Begrotingswijziging	€ 701.612 -
Gewijzigde begroting	€ 36.639.185

Baten

Dividend BNG (nadeel € 86.315, deels incidenteel / deels structureel)

De nettowinst van de BNG is in 2014 fors gedaald. Als gevolg hiervan daalt ook het door de gemeente te ontvangen dividend. De verwachting is dat de winst van de BNG de komende jaren weer zal stijgen. Het incidenteel nadeel voor 2015 is € 86.315. Structureel wordt het nadeel ingeschat op € 40.000.

Begroting	€ 156.000
Begrotingswijziging	€ <u>86.315 -</u>
Gewijzigde begroting	€ 69.685

Rentetoerekening Algemene Reserve (voordeel € 55.000, structureel)

Het saldo van de AR per 1 januari is hoger dan geraamd, met name door toevoeging van het rekeningsresultaat 2014. Dit levert een voordeel op van € 55.000.

Budgettair neutraal

In totaal krijgt Woerden ten opzichte van de begroting 2015 (basis was meicirculaire 2014) een lagere algemene uitkering dan begroot voor het sociaal domein en een iets hogere uitkering voor de WMO. Het uitgangspunt is dat structurele tekorten binnen het sociaal domein gedekt worden binnen het sociaal domein Bij het junioverleg is de raad hierover geïnformeerd (RIB 15R.00415).

Algemene uitkering 2015 Sociaal Domein

Begroting	€ 21.152.743
Begrotingswijziging	€ <u>413.111 -</u>
Gewijzigde begroting	€ 20.739.632

Algemene uitkering 2015 Wmo

Begroting	€ 2.922.556
Begrotingswijziging	€ <u>21.624</u>
Gewijzigde begroting	€ 2.944.180

Investeringen -

Overig

Kostenplaatsen

Na een half jaar blijft het aantal uren dat doorgerekend wordt aan investeringen en projecten achter bij de raming in de begroting. Als de werkelijk geschreven uren eind 2015 afwijkt van het begrote aantal uren heeft dit consequenties voor het saldo bij het opstellen van de jaarrekening. Met name de teams Realisatie en Beheer, Ruimtelijk Beleid en Projecten en Ruimtelijke Plannen lopen nog achter qua realisatie ten opzichte van de begroting. In het derde en vierde kwartaal van 2015 wordt nader onderzoek gedaan en gaat het aantal werkelijk productieve uren meer richting het begroot aantal. In de voorstellen voor de begroting 2016 wordt rekening gehouden met een verlaging van de uren die aan investeringen en projecten worden toegerekend.

2.2 Afwijkingen kleiner of gelijk aan € 50.000

Progr.	Omschrijving	Nadelig	Voordelig
	Lasten		
1	Accountantskosten	€ 19.190	
2	Subsidie Stichting 4 en 5 mei Woerden	€ 10.000	
2	Subsidie Veteranencom. regio Woerden	€ 5.000	
3	Afrekening Ferm Werk 2014	€ 24.000	
5	Afwikkeling schadedossier Triaq	€ 13.773	
5	Schoolzwemmen	€ 14.500	
KP	Verzekeringspremies	€ 27.255	
KP	WA verzekeringen	€ 13.680	
KP	Software, vervanging en onderhoud	€ 33.000	
KP	applicatiebeheer	€ 12.800	
KP	Herinrichten informatie architectuur	€ 20.000	
	Baten		
7	Dividend Vitens		€ 11.000
	Totalen:	€ 193.198	€ 11.000

Lasten

Accountantskosten (nadeel € 19.190, incidenteel en structureel)

Tussentijds heeft contractverlenging voor 2 jaar plaatsgevonden. Daarbij is de contractprijs verhoogd. Dat in verband met de meerkosten naar aanleiding van gewijzigde regelgeving (kost meer uren) en de in het contract afgesproken jaarlijkse indexering. Dit betreft een structureel nadeel van € 4.190. Daarnaast heeft onze accountant (EY) bij de controle van de jaarrekening 2014 meer uren moeten maken dan begroot. Deze urenoverschrijding wordt veroorzaakt door aanvullende beoordelingen op de cijfers in de jaarrekening 2014 van de verbonden partij Ferm Werk. Dit leverde een incidenteel nadeel op van € 15.000.

Subsidie Stichting 4 en 5 mei Woerden (nadeel € 10.000) en subsidie Veteranen Comite Regio Woerden (nadeel € 5.000) incidenteel

In het kader van 70 jaar bevrijding is extra subsidie beschikbaar voor Stichting 4 en 5 mei Woerden en Veteranencomité Regio Woerden.

Afrekening Ferm Werk 2014 (nadeel € 24.000)

De meest actuele cijfers van de verbonden partij Ferm Werk over 2014 konden niet meer in de jaarrekening 2014 van de gemeente verwerkt worden. Per saldo laten deze cijfers een incidenteel nadeel zien van € 24.000. Dit wordt met name veroorzaakt door hoger uitgevallen accountantskosten (Deloitte) bij Ferm Werk tijdens de controle van het boekjaar 2014.

Triaq (nadeel € 13.773)

Het dossier Triaq wordt afgesloten. Conform de strekking van het collegebesluit van 16 december 2014 (14A.00964), wordt door de gemeente compensatie verleend tot maximaal de door Achmea vastgestelde schade. Dit veroorzaakt een incidenteel nadeel van € 13.773.

Schoolzwemmen (nadeel € 14.500, incidenteel)

Zwemonderwijs is een specifieke invulling van onderwijshuisvesting voor de keekring. De gemeente is wettelijk verplicht ruimte voor gymnastiekonderwijs beschikbaar te stellen/of te bekostigen. Momenteel is er geen capaciteit voorhanden om het wegvallen van het zwemonderwijs op te vangen.

Verzekeringspremies (nadeel € 27.255, incidenteel)

De totale verzekeringspremies vallen incidenteel voor 2015 hoger uit. In 2015 vindt een nieuwe Europese aanbesteding plaats op het verzekeringspakket van de gemeente.

WA-verzekeringen (nadeel € 13.680, incidenteel)

Door de verzekeringnemer is voor 2015 een prijsstijging doorgevoerd. Dit geeft een nadeel van € 13.360. Voor het jaar 2016 en volgend is een Europese aanbesteding gestart die wij einde dit jaar afronden.

Software, vervanging en onderhoud (nadeel € 33.000, incidenteel)

Bij de vaststelling van de startnotitie Business Intelligence eerder dit jaar is besloten om Cognos 10 te gaan gebruiken als informatietool. De kosten van licenties van Cognos 10 zijn niet voorzien in het budget ICT. De tot dat moment gebruikte tool (Cognos 7 Informus) was echter uitgefaseerd en werd niet meer ondersteund.

Inhuur consultancy applicatiebeheer Corsa (nadeel € 12.800, incidenteel)

Door het wegvallen van enkele medewerkers konden problemen binnen het documentaire informatiesysteem niet direct worden opgelost. Dit raakte direct de bedrijfsvoering en maakte het noodzakelijk om tijdelijk ondersteuning van de leverancier in te huren. Het betreft hier een incidentele last van € 12.800.

Herinrichten informatiearchitectuur www.woerden.nl (nadeel € 20.000, incidenteel)

In het regeerakkoord staat dat bedrijven en burgers in 2017 zaken die ze met de overheid doen, digitaal moeten kunnen afhandelen. Dit betekent bijvoorbeeld dat iedere bezoeker op onze website op intuïtieve wijze informatie moet kunnen vinden en een productaanvraag moet kunnen voltooien. Dit is in de programmabegroting opgenomen onder Kwaliteit van dienstverlening. Om informatie op de website en het digitaal loket van Woerden toegankelijker en gebruiksvriendelijker te maken, moet de informatie-architectuur van woerden.nl opnieuw worden ingericht. Dit omvat het herinrichten van de homepagina, structuur en navigatie, evenals het ontwikkelen van nieuwe en het optimaliseren van bestaande digitale aanvraagformulieren.

Baten -

Budgettair neutraal -

Overig -

2.3. Invulling stelposten / taakstellingen 2015

De raad is in juni geïnformeerd over de invulling van de taakstellingen (RIB 15R.00335). In deze raadsinformatiebrief staat dat voor 2015 nog een bedrag van € 519.000,- gerealiseerd moet worden: inkoop € 15.000 en bedrijfsvoering/personeel € 504.000. Via deze bestuursrapportage wordt voorgesteld een bedrag van € 245.000 ten gunste van de resterende stelposten te brengen. Na vaststelling van de bestuursrapportage resteert nog een stelpost van € 274.000.

Alle overige stelposten (ten bedrage van € 1.900.000) zijn voor het boekjaar 2015 gerealiseerd. In oktober ontvangt de raad opnieuw een RIB met de dan actuele stand van zaken.

2.4. Reserves

Beleidsuitgangspunten

Conform de door uw raad vastgestelde beleidsuitgangspunten worden eventuele over- of overschrijdingen van enkele reserves in principe verrekend in de jaarrekening. Slechts in uitzonderlijke gevallen vindt tussentijdse bijstelling plaats. Het betreft de reserves IBOR, Wmo, Onderhoud gemeentelijk vastgoed, Onderwijsachterstandenbeleid, Subregionale gelden en Dekking kapitaallasten van zowel maatschappelijk als economisch nut. De kosten van uitvoering van de A12-Bravo-projecten, die ten laste komen van de reserve Infrastructurele werken, worden aan deze reserve onttrokken. Op grond van de begrotingsvoorschriften mogen investeringen met een maatschappelijk nut ten laste van de reserve worden gebracht.

Maximum saldo (plafond) reserves

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

Mutaties

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

Reserve Infrastructurele werken en Groenfonds

In de paragraaf Grondbeleid van de programmabegroting 2015 wordt aandacht besteed aan de afdrachten aan de reserve Infrastructurele Werken en het Groenfonds. Naast afdrachten aan deze reserves vanuit grondbedrijfcomplexen vinden ook stortingen plaats ten laste van grondtransacties en bij locatieontwikkelingen. Op 1 juli is ten behoeve van het Groenfonds een bedrag ontvangen van € 3.100 en ten behoeve van de reserve Infrastructurele werken € 8.054. Eventuele meerbedragen nog te ontvangen in de tweede helft van 2015 worden verwerkt in de jaarrekening 2015.

Reserve herstructurering Schilderskwartier

Deze reserve werd indertijd voorlopig gehandhaafd in afwachting van de definitieve subsidiebeschikking van de provincie Utrecht in het kader van het Fonds Stedelijk Bouwen en Wonen. De provincie heeft de beschikking inmiddels definitief vastgesteld op € 1 miljoen. Van de reserve Herstructurering Schilderskwartier kan € 1.000.000 worden overgeheveld naar de Algemene Reserve. Het resterend saldo bedraagt € 249.633. De inzet van dit resterend saldo is afhankelijk van het verloop van de nog te verwachte uitgaven en inkomsten in 2016. Indien blijkt dat (een deel van) dit bedrag niet nodig is, vindt ook overheveling plaats naar de Algemene Reserve.

Ontwikkeling Algemene Reserve

De ontwikkeling van de algemene reserve ten opzichte van de stand bij de jaarrekening 2014 is als volgt:

ontwikkeling algemene reserve 2015	bedrag	toelichting:
saldo na vaststellen jaarrekening	43.521.618	
af: uitnames conform begroting 2015	-1.782.080	begroting 2015
bij: overheveling vanuit reserve herstructurering Schilderskwartier	1.000.000	bestuursrapportage 2015
af: saldo bestuursrapportage	-932.761	bestuursrapportage 2015
algemene reserve na bestuursrapportage	41.806.777	

2.5 Rapportage art. 6.4 financiële beheersverordening (art 212 Gem.wet)

Inkomsten Gemeentefonds

Bij het junioverleg over de begroting 2016-2019 is een RIB (15R.00415) gevoegd over de ontwikkelingen van de algemene uitkering. Daarop zijn geen verdere aanvullingen. In Programma 7 van de bestuursrapportage zijn de financiële gevolgen voor 2015 verwerkt.

Renteontwikkelingen op de kapitaalmarkt

De verwachting is dat het rentepercentage voor zowel kort- als langlopende geldleningen laag blijft. Afhankelijk van de financieringsbehoefte van Woerden op korte of lange termijn wordt besloten voor welke financieringsvorm wordt gekozen. Dit gebeurt op basis van de treasuryprognose. In het eerste half jaar 2015 was de liquiditeitspositie zodanig dat het noodzakelijk was om financieringsmiddelen aan te trekken, hierbij is gewerkt met kortlopende leningen (kasgeldleningen). Over het beleidsterrein treasury is de raad in juni geïnformeerd (RIB 15R.00390).

Realisatie uit de grondexploitatie

In de raad van september is het meerjarig plan grondexploitaties vastgesteld.

Realisatie op de (begrote) subsidieverwachtingen

Binnen de gemeente Woerden is voortdurend aandacht voor subsidiemogelijkheden. In de jaarrekening 2014 is een paragraaf over de ontwikkeling van de subsidies opgenomen. In de jaarrekening 2015 wordt opnieuw een paragraaf subsidies opgenomen.

3. Personeel en organisatie

Personeelslasten eigen en extern personeel

Op basis van de cijfers over het eerste halfjaar 2015 blijven de personeelslasten binnen het beschikbare budget. De begrote salarislasten tot en met juni laten een onderbesteding zien van ca. € 860.000. Oorzaak van deze onderbesteding is dat binnen diverse teams vacatureruimte niet is ingevuld met vast personeel. Geëxtrapoleerd tot en met december zou dat een onderbesteding van € 1.700.000 laten zien. Tegenover deze onderbesteding staan kosten voor de zgn. 'flexibele schil', die door inhuur van extern personeel (via payroll, uitzend- of inhuurdeskconstructie) wordt ingevuld. De kosten voor de flexibele schil blijven binnen de beschikbare ruimte.

De formatie bedraagt 359 fte waarvan 53 fte voormalig personeel van de gemeente Oudewater. Alle personeelsleden uit Oudewater zijn eind 2014 op een passende functie geplaatst. Begin 2015 is de opvang van de nieuwe personeelsleden goed verlopen.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is het afgelopen halfjaar opgelopen tot 7,9% met een meldingsfrequentie van 1,65. In 2014 was dit 5,7% met een meldingsfrequentie van 1,3. De stijging van het ziekteverzuim concentreert zich bij 8 van de 22 teams en heeft met name te maken met langdurig verzuim. De snelle stijging van het ziekteverzuim is besproken met de bedrijfsarts. Deze concludeert dat 57% werkgerelateerd is en dat de oorzaken voor het werkgerelateerde deel met name in de sfeer van de werkdruk liggen. Voor een deel is dit langdurige verzuim (met name het niet-werkgerelateerde deel) niet beïnvloedbaar omdat het bijvoorbeeld gaat om zeer ernstige aandoeningen en/of chronische ziektebeelden. Op dit moment zijn 11 medewerkers geheel of vrijwel geheel langdurig ziek. In alle gevallen is er regelmatig overleg met de bedrijfsarts over re-integratiemogelijkheden. Waar nodig worden faciliteiten geboden om het herstel te bevorderen.

Er is vanuit personeelszaken een plan van aanpak opgesteld om het ziekteverzuim terug te dringen. Dit plan van aanpak wordt binnenkort naar het college gezonden. In de maand juli laat het ziekteverzuim (ook het langdurige deel) een daling zien.

Management- en teamontwikkeling

In januari is onze nieuwe gemeentesecretaris in dienst getreden. In april is het nieuwe directieplan vastgesteld, waarin de directie de prioriteiten bepaalt en het spoor uitzet voor dit jaar. Dat gebeurt aan de hand van een tiental projecten, die onder andere betrekking hebben op de ontwikkeling van een nieuw regie-/visiedocument, het op orde brengen van het beheer van de openbare ruimte, de herhuisvesting van bestuur en organisatie, innovatieve ICT en organisatieontwikkeling. Alle directieprojecten worden momenteel uitgevoerd.

In vervolg op het teamontwikkelingstraject dat in 2014 door alle teams is doorlopen zijn in de teamplannen actiepunten opgenomen ter verdere ontwikkeling van de teams. Deze worden uitgevoerd.

4. Aanbevelingen accountant en onderzoeken

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

- Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG): de rkc heeft een aantal aanbevelingen gedaan over de taken van het CJG na de transitie. Deze aanbevelingen worden niet 'per stuk' opgevolgd maar zijn integraal onderdeel van de transformatie sociaal domein.
- Treasury: de aanbeveling van de rkc om via de leanmethodiek de efficiëntie van de treasuryprocessen te verhogen moet nog worden uitgevoerd.
- Verbijzonderde interne controle (VIC): de accountant adviseert om de timing en fasering van de VIC aan te passen. Tevens wordt geadviseerd om maatregelen te treffen om de afhankelijkheid van de VIC-functie te verkleinen (deze wordt momenteel door één persoon uitgevoerd). De aanbeveling is momenteel onderhanden en wordt verwerkt in het Interne Controleplan.
- Risicomanagement: om het risicomanagement naar het hoogste niveau te brengen (niveau 5) heeft de accountant een drietal aanbevelingen gedaan. De aanbevelingen zijn onderhanden: risicomanagement is in 2015 geïntensiveerd door hiervoor extra ondersteunende en bewakende formatie in te zetten. De risicoanalyse maakt ook in 2015 deel uit van de teamplannen en alle rapportages.
- Verbonden partijen: de accountant adviseert om met de desbetreffende verbonden partijen goede afspraken te maken omtrent de tijdige aanlevering van de verantwoordingsinformatie, zodat de rechtmatigheid van de bestede gelden tijdig kan worden vastgesteld. Tevens wordt geadviseerd om de paragraaf verbonden partijen aan te passen conform de vereisten zoals voorgeschreven door de commissie BBV. De raad heeft in de nota Verbonden Partijen een kalender vastgesteld, die de tijdige aanlevering van verantwoordingsinformatie moet borgen.
- VPB-plicht overheden: de accountant adviseert om de Vpb-plichtige activiteiten (vennootschapsbelasting) tijdig te inventariseren zodat de impact van de Vpb-plicht zichtbaar wordt gemaakt. Deze impact is zichtbaar geworden in de quickscan (2015) van Ernst & Young. Vanaf 1 september volgt een traject om de invoering zo soepel mogelijk te laten verlopen.
- Onderwijshuisvesting: het buitenonderhoud primair onderwijs is overgeheveld naar de schoolbesturen. De accountant adviseert tijdig in overleg te treden met de schoolbesturen omtrent de overheveling van de taken en het budget. Gezien de korting op de middelen (vanaf begrotingsjaar 2015) ten behoeve van de onderwijshuisvesting moeten er afspraken gemaakt worden om deze bezuinigingstaakstelling op te vangen. De aanbeveling is onderhanden, de gemeente is in gesprek met de scholen voor het instellen van een gezamenlijk fonds, ook de begrotingsconsequenties zijn hierin meegenomen.
- Bouwleges: de accountant adviseert te onderzoeken of de vaste lasten die samenhangen met het proces van omgevingsvergunningen en bouwleges nader in lijn gebracht kunnen worden met de afgenomen baten. De aanbeveling is onderhanden, er komt een onderzoek naar flexibilisering en de privatisering van het toetsen van vergunningen.
- Decentralisaties sociaal domein: de accountant adviseert de actuele ontwikkelingen op dit gebied nauw te volgen en de risico's periodiek te beoordelen zodat de gemeente in staat is tijdig in te spelen op de financiële gevolgen. De aanbeveling is onderhanden, het betreft hier een programmatische aanpak, waarbij de actuele ontwikkelingen nauw gevolgd worden.

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

5. Risicomanagement

Risicomanagement is een belangrijk instrument in de bedrijfsvoering en de uitvoering van beleidsdoelen. Daarom maakt een risico-inventarisatie en -analyse al sinds enige jaren deel uit van de teamplannen, managementrapportages en projectplannen. Periodiek worden risico's geïventariseerd, geanalyseerd en beoordeeld, en worden de grootste risico's, de bijbehorende beheersmaatregelen en de stand van zaken met de directie besproken. Ook bij de sturing op grondexploitaties speelt risicomanagement een belangrijke rol. Dit heeft onder andere zijn weerslag gekregen in het Meerjarenperspectief Grondbedrijf, dat is geactualiseerd en in mei gepresenteerd aan uw raad (RIB 15R.00368).

In paragraaf 3 *Weerstandsvormogen en risicobeheersing* van de begroting 2015 zijn de geïventariseerde risico's gekoppeld aan de weerstandscapaciteit. Met deze koppeling hebben we inzicht in de mate waarin we in staat zijn om tegenvallers op te vangen. De conclusie in de paragraaf Weerstandsvormogen is dat Woerden momenteel over ruim voldoende middelen beschikt om de zogenoemde restrisico's (risico's waarvoor geen voorziening of vereveningsreserve bestaat) te dekken.

Ten opzichte van de stand die we in de begroting hebben gegeven dienen de volgende zaken gemeld te worden:

- Zoals we in deze rapportage bij programma 3 al hebben gemeld, is het inzicht in de uitvoering van de jeugdzorg, zowel inhoudelijk als financieel, momenteel onvoldoende. In de begroting is met dit risico reeds rekening gehouden, omdat we ten gevolge van de nieuwe taken in het sociaal domein uit zijn gegaan van een hogere onzekerheidsfactor.
- Bij programma 5 melden we in deze rapportage dat in verband met het herstel van de velden 1 en 3 bij sportclub MHCW een risico in de risicoparagraaf opgenomen dient te worden.
- Eveneens bij programma 5 is een risico ontstaan ten gevolge van het aan Woerden Sport Zwembaden BV verleende opstartkrediet.
- Wij stellen voor het negatieve resultaat bij deze bestuursrapportage ten laste te brengen van de algemene reserve. Gelet op de hoogte van de algemene reserve geeft dit geen problemen voor de ratio tussen het totaal van de risico's en de beschikbare weerstandscapaciteit.

Bijlage 1

Investeringsen waar in 2015 nog geen uitgaven op geboekt zijn		
Conform toezeggingen bij motie VVD Projecten M2, begrotingsbehandeling raadsvergadering 31-10-2013		
> € 50.000		
investering	begroot	
Aanbesteding ondergrondse restcontainer inzameling Vervanging bovengrondse in pandige restafval cont. Inbest. ondergr. glas&papierinzam. En eigen wagen	€ 270.000 € 220.000 € 200.000	De investeringen reiniging zijn in afwachting van de uitkomsten van de keuze voor een nieuwe wijze van inzameling uitgesteld. Momenteel wordt geïventariseerd wat de keuze voor methode B voor de gemeente gaat betekenen. Nieuwe investeringen, herzien afvalbeheerplan en eventueel consequenties voor de tarieven.
Vervanging Toyota Dyna 21-BD-SF Maaimachine John Deere 2015 Tractor Case 3 2015 Vervanging Toyota Dyna 42-BD-TL Vervanging auto 10-BD-XX Vervanging Kiep/bakwagen Mitsubishi 43-BF-DG Vervanging Mitsubishi/Canter/Kraan 44-BF-DG Opel bakwagen Opel bakwagen Opel bakwagen	€ 54.000 € 71.500 € 50.000 € 51.408 € 54.000 € 54.000 € 54.000 € 54.000 € 54.000 € 54.000	Het is de bedoeling om de opdracht in ieder geval dit jaar te verstrekken en de aanbesteding na de zomervakantie te houden. Er wordt van uitgegaan dat een deel (75%) dit jaar geleverd kan worden en een ander deel pas volgend jaar.
Modernisering GBA 2015 2 ^e tranche	€ 100.000	Wettelijke aanpassing(en) nog geen definitief uitsluitel van overheid m.b.t. aanpassingen.
Vervanging werkplekken	€ 95.000	Geparkeerd i.v.m. herhuisvesting en herinrichting stadhuis om desinvesteringen te voorkomen. Budget wordt alleen bij noodzaak ingezet.
Vervanging bestaand serverplatform	€ 93.000	Gedeeltelijke vervanging van het serverplatform zal dit jaar nog plaatsvinden.
Nationaal uitvoeringsprogramma project E-overheid	€ 333.838	De investering wordt ingezet afhankelijk van het beschikbaar komen van de landelijke voorzieningen. Dit jaar zal nog een gedeelte van de investering worden ingezet.